

Strandvejen 29   
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N


Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99  
CVR-nr. 31 26 20 89  
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

Bach & Poulsen, Grenaa  
Dolmer Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Storegade 51B  
8500 Grenå

ÅRSRAPPORT  
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1/9 2016



Dirigent

CVR-nr. 83 01 73 17

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Bach & Poulsen, Grenaa, Dolmer Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenå, den 1/9 2016

Direktion



Tom Poulsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bach & Poulsen, Grenaa, Dolmer Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bach & Poulsen, Grenaa, Dolmer Tømrer- og Snedkerforretning ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønde, den 1/9 2016

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31262089



René Ferrer Ruiz  
statsautoriseret revisor



Thomas Gaarden  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Bach & Poulsen, Grenaa  
 Dolmer Tømrer- og Snedkerforretning ApS  
 Storegade 51B  
 8500 Grenå

Telefon: 86 32 19 12  
 E-mail: tage-grethe@mail.dk

CVR-nr: 83 01 73 17  
 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Tom Poulsen

**Pengeinstitut** Djurslands Bank  
 Grenaa Afdeling, Torvet 5  
 8500 Grenaa

**Revisor** Kovsted & Skovgård  
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
 Hovedgaden 34,1  
 8410 Rønne

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er udlejning af udlejningsejendomme og tømrerarbejde.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 198.054 og egenkapitalen pr. statusdagen udgør kr. 3.137.055.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Bach & Poulsen, Grenaa, Dolmer Tømrer- og Snedkerforretning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### Investeringsejendommenes driftsomkostninger

Investeringsejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Investerings ejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investerings ejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investerings ejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, Ejendommens dagsværdi revurderes årligt.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervs ejendomme indenfor samme geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsesstand samt budgetterne for de de kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkteomkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse og administration, som pålignes investerings ejendommene divideret med investerings ejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>306.525</b>	<b>340.546</b>
1 Personaleomkostninger	-168.298	-168.118
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-358	-358
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>	<b>137.869</b>	<b>172.070</b>
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	0	1.305.416
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>137.869</b>	<b>1.477.486</b>
Finansieringsindtægter	364	12.993
Andre finansielle indtægter	10.412	29.241
Andre finansielle omkostninger	-7.579	-60.280
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>141.066</b>	<b>1.459.440</b>
2 Skat af årets resultat	56.988	-330.052
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>198.054</b>	<b>1.129.388</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000
Overført resultat	198.054	879.388
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>198.054</b>	<b>1.129.388</b>

**Balance 30. juni**  
**AKTIVER**

Note	2016	2015
3 Grunde og bygninger	3.340.000	3.340.000
3 Installationer	2.626	2.984
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.342.626</b>	<b>3.342.984</b>
Udskudt skatteaktiv	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.342.626</b>	<b>3.342.984</b>
Andre tilgodehavender	0	3.493
Tilgodehavender	0	3.493
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	482.897
Værdipapirer og kapitalandele	0	482.897
Likvide beholdninger	156.351	9.340
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>156.351</b>	<b>495.730</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.498.977</b>	<b>3.838.714</b>

**Balance 30. juni**  
**PASSIVER**

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.937.055	2.739.001
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>3.137.055</b>	<b>3.189.001</b>
Hensættelse til udskudt skat	157.413	242.827
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>157.413</b>	<b>242.827</b>
Selskabsskat	29.328	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>29.328</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter	0	244.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser	135	0
Anden gæld	168.946	158.023
Periodeafgrænsningsposter	6.100	4.354
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>175.181</b>	<b>406.886</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>204.509</b>	<b>406.886</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.498.977</b>	<b>3.838.714</b>
<b>5 Eventualposter mv.</b>		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	168.298	168.118
	<u>168.298</u>	<u>168.118</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	29.328	1.093
Regulering af udskudt skat	1.706	42.245
Regulering af udskudt skat, vedr. tidligere år	-87.120	0
Regulering af udskudt skat, investeringsaktiver og gæld	0	287.191
Regulering af tidligere års skat	-902	-477
	<u>-56.988</u>	<u>330.052</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Installationer</b>
Kostpris 1. juli 2015	2.563.795	3.700
Årets tilgang	0	0
Afgang	0	0
	<u>2.563.795</u>	<u>3.700</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>		
Opskrivninger 1. juli 2015	776.205	0
	<u>776.205</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>		
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	0	-716
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	0	-358
	<u>0</u>	<u>-1.074</u>
<b>Af-/nedskrivninger 30. juni 2016</b>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>3.340.000</u>	<u>2.626</u>

## Noter

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2016
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	2.739.001	0	198.054	2.937.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	-250.000	0	0
	<u>3.189.001</u>	<u>-250.000</u>	<u>198.054</u>	<u>3.137.055</u>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.