



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Poul Thomsen Entreprise ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 19. juni _____ 20__14__

Poul Thomsen

dirigent

CVR-nr. 19 19 87 82
126262 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Poul Thomsen Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 7. juni 2014
Direktion:

Poul Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Poul Thomsen Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Thomsen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 7. juni 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Aslak Linde
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Poul Thomsen Entreprise ApS
Frydsvej 35
8700 Horsens

CVR-nr.: 19 19 87 82
Stiftet: 19. marts 1996
Hjemstedskommune: Horsens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Poul Thomsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Bank

Sydbank
Søndergade 18-20
8700 Horsens

Advokat

Codex Advokater
Vitus Berings Plads 5
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. juni 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af byggeri og handel.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør 2.270 tkr. mod 2.612 tkr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -73 tkr. mod 214 tkr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for uacceptabelt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Virksomhedens forventede udvikling

Virksomheden forventer et positivt overskud i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Thomsen Entreprise ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Entreprisekontrakter er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
Bruttofortjeneste		2.269.955	2.611
Personaleomkostninger	1	-2.190.470	-2.168
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-120.439	-116
Resultat af ordinær primær drift		-40.954	327
Andre finansielle indtægter		2.164	3
Øvrige finansielle omkostninger		-31.705	-43
Ordinært resultat før skat		-70.495	287
Skat af ordinært resultat	2	-2.734	-73
Årets resultat		-73.229	214
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	214
Overført resultat		-73.229	0
		-73.229	214

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	3		
Grunde og bygninger		1.290.184	1.268
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	8
		<u>1.290.184</u>	<u>1.276</u>
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.511.950	1.047
Andre tilgodehavender		22.192	31
Tilgodehavende selskabsskat	4	43.000	49
		<u>1.577.142</u>	<u>1.127</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		78.086	80
		<u>78.086</u>	<u>80</u>
Likvide beholdninger			
		441.839	0
		<u>2.097.067</u>	<u>1.207</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>3.387.251</u>	<u>2.483</u>
AKTIVER I ALT			

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
	5		
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for opskrivninger		812.610	780
Overført resultat		-73.229	0
Foreslået udbytte		0	214
Egenkapital i alt		939.381	1.194
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	6	119.172	148
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Deposita		26.530	14
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		2.861	211
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	271.617	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.014.736	363
Gæld til tilknyttede virksomheder		331.880	177
Anden gæld		681.074	376
		2.302.168	1.127
Gældsforpligtelser i alt		2.328.698	1.141
PASSIVER I ALT		3.387.251	2.483
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
		tkr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.923.424	1.953	
Pensioner	96.868	39	
Andre omkostninger til social sikring	59.343	67	
Andre personaleomkostninger	<u>110.835</u>	<u>109</u>	
	<u>2.190.470</u>	<u>2.168</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>9</u>	
2 Skat af ordinært resultat			
Skat af årets resultat	0	95	
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.734</u>	<u>-22</u>	
	<u>2.734</u>	<u>73</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2013	1.177.500	840.763	2.018.263
Årets tilgang	<u>134.043</u>	<u>0</u>	<u>134.043</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>1.311.543</u>	<u>840.763</u>	<u>2.152.306</u>
Opskrivninger 1. januar 2013	<u>1.041.808</u>	<u>0</u>	<u>1.041.808</u>
Afskrivninger 1. januar 2013	951.156	832.335	1.783.491
Årets afskrivninger	<u>112.011</u>	<u>8.428</u>	<u>120.439</u>
Afskrivninger 31. december 2013	<u>1.063.167</u>	<u>840.763</u>	<u>1.903.930</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>1.290.184</u>	<u>0</u>	<u>1.290.184</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
4 Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar	-48.773	-109
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	48.773	109
Årets aktuelle skat	0	95
Betalt selskabsskat i året	<u>-43.000</u>	<u>-144</u>
Tilgodehavende selskabsskat 31. december	<u>-43.000</u>	<u>-49</u>
5 Egenkapital		
	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>
		<u>Foreslået udbytte</u>
		<u>Overført resultat</u>
		<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	200.000	781.356
Udloddet udbytte	0	0
Regulering vedrørende ændret udskudt skatte procent	0	31.254
Overført, jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>200.000</u>	<u>812.610</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
6 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	147.692	72
Årets regulering af udskudt skat	<u>-28.520</u>	<u>76</u>
Udskudt skat 31. december	<u>119.172</u>	<u>148</u>
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Specifikation af igangværende arbejder for fremmed regning:		
Produktionsværdi	244.542	0
Heraf acontofaktureret	<u>-516.159</u>	<u>0</u>
	<u>-271.617</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Sydbank A/S har stillet arbejdsgarantier for i alt 956 tkr.

Der er rejst krav mod selskabet vedrørende udbedring af fuger og mursten på 2 villaer selskabet har opført. Det er usikkert hvorledes sagerne falder ud, men det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af disse retssager ikke vil påvirke selskabets samlede finansielle stilling væsentligt.

Sambeskatningshæftelse

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Poul Thomsen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev i ejendommen Hvidtfeldtsvej 3, 8700 Horsens på 500 tkr. til sikkerhed for bankgæld.

10 Nærtstående parter

Poul Thomsen Entreprise ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Poul Thomsen Holding ApS besidder majoriteten af anpartskapitalen i selskabet.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Poul Thomsen, direktør.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Poul Thomsen Holding ApS, Frydsvej 35, 8700 Horsens.