

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret revisionsaktieselskab · cvr. nr. 10 42 21 83



Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Registreret revisor
Johnny Svendsen

Brian's Brolægning & Anlæg ApS
c/o Brian Knudsen Sohn
Kønsborgvej 4
7884 Fur

CVR-nr: 27913938

ÅRSRAPPORT 1. januar 2017 til 31. december 2017

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den ___/___ 2018

dirigent

Stoholm Revisionskontor
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 6 · 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østergades Butikstorv 1 · 7870 Roslev
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Katkjærvej 12B · 7800 Skive
Tlf. 97 58 58 10 · Fax 97 57 46 75



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Brian's Brolægning & Anlæg ApS, c/o Brian Knudsen Sohn.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fur, den / 2018

Direktion

Brian Knudsen Sohn

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Brian's Brolægning & Anlæg ApS, c/o Brian Knudsen Sohn

Vi har opstillet årsregnskabet for Brian's Brolægning & Anlæg ApS, c/o Brian Knudsen Sohn for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 revisorers 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.

Jebjerg, den / 2018

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 10422183

Thomas Utke Rask
statsautoriseret revisor
mne29444

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Brian's Brolægning & Anlæg ApS
c/o Brian Knudsen Sohn
Kønsborgvej 4
7884 Fur

Telefon: 40 27 03 57
CVR-nr.: 27 91 39 38
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Brian Knudsen Sohn

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel
Torvegade 8E
7800 Skive

Revisor

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østergades Butikstorv 1, Jebjerg
7870 Roslev

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af brolægnings- og anlægsarbejder og dered forbundet virksomhed samt malervirksomhed og detailsalg af plantefrø, vildtfoder og haveplanter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har været præget af et dårligt resultat i detailforretningen.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning iværksat en række tiltag som skal sikre den fremtidige indtjening, herunder lukning af de ikke rentable dele af virksomheden, herudover er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I det kommende år forventer selskabet et øget aktivitetsniveau og et positivt resultat.

GENEREKT

Årsregnskabet for Brian's Brolægning & Anlæg ApS, c/o Brian Knudsen Sohn for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kurset på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger/lønomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarereres.

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 posterier direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterier direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Indretning lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	4-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til et eventuelt lavere nettorealisationsværdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsесomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

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 gældsmetode 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 udлигning 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	1.073.292	2.382.668
1 Personaleomkostninger.....	-1.203.462	-1.547.594
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-184.662	-732.382
Andre driftsomkostninger.....	0	-2.150
DRIFTSRESULTAT	-314.832	100.542
Andre finansielle omkostninger	-5.298	-19.216
RESULTAT FØR SKAT	-320.130	81.326
3 Skat af årets resultat.....	34.944	-18.791
ÅRETS RESULTAT	-285.186	62.535
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat.....	-285.186	-37.465
DISPONERET I ALT	-285.186	62.535

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

		2017	2016
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	846.055	1.359.768
4	Indretning af lejede lokaler.....	72.123	0
	Materielle anlægsaktiver.....	918.178	1.359.768
	Deposita.....	0	116.769
	Finansielle anlægsaktiver.....	0	116.769
	ANLÆGSAKTIVER.....	918.178	1.476.537
	 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	 437.000	 349.000
	Varebeholdninger	437.000	349.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.667	431.083
	Selskabsskat.....	28.000	0
	Andre tilgodehavender	3.000	0
	Periodeafgrænsningsposter.....	0	14.456
	Tilgodehavender	32.667	445.539
	Likvide beholdninger	252.540	402.772
	OMSÆTNINGSAKTIVER	722.207	1.197.311
	 AKTIVER	 1.640.385	 2.673.848

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Selskabsskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	944.403	1.229.589
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
5 EGENKAPITAL.....	1.069.403	1.454.589
Hensættelse til udskudt skat	0	34.944
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	34.944
Leasingforpligtelser.....	0	298.844
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	298.844
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	83.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	94.024	179.047
Selskabsskat.....	0	34.888
Anden gæld.....	387.458	582.120
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	89.500	5.519
Kortfristede gældsforpligtelser	570.982	885.471
GÆLDSFORPLIGTELSER	570.982	1.184.315
PASSIVER	1.640.385	2.673.848

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Ejerforhold

NOTER

		2017	2016
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.121.620	1.437.650	
Pensioner	25.091	46.324	
Andre omkostninger til social sikring	56.751	63.620	
Personaleomkostninger i alt	<u>1.203.462</u>	<u>1.547.594</u>	
Selskabet har gennemsnitligt beskæftiget 4 fuldtidsansatte.			
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill.....	0	50.000	
Småanskaffelser.....	13.868	202.332	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	164.237	480.050	
Indretning af lejede lokaler.....	6.557	0	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>184.662</u>	<u>732.382</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....	0	52.888	
Regulering af udskudt skat	-34.944	-34.097	
Skat af årets resultat i alt.....	<u>-34.944</u>	<u>18.791</u>	

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	3.234.438	0
Tilgang i årets løb	213.745	78.680
Afgang i årets løb	-2.078.672	0
 Kostpris 31. december 2017	 1.369.511	 78.680
 Af-/nedskrivninger, primo	 -1.874.670	 0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	1.515.451	0
Årets af-/nedskrivninger	-164.237	-6.557
 Af-/nedskrivninger 31. december 2017	 -523.456	 -6.557
 Materielle anlægsaktiver i alt	 846.055	 72.123

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdispone- ring	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.229.589	0	-285.186	944.403
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	-100.000	0	0
	1.454.589	-100.000	-285.186	1.069.403

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Leasingforpligtelser
Ingen

NOTER

2017

2016

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets bankforbindelser:

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 500 med pant i motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret. Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvledersprodukters udførmning (topografi). Driftsinventar og driftsmateriel. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Drivmidler og andre hjælpestoffer. Besætning.

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anparts kapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:

Brian Knudsen Sohn