



Tlf: 63 21 60 00  
svendborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Frederiksø 2, 2  
DK-5700 Svendborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**BYGGESELSKABET JOHN GOTTFREDSEN A/S**

**ÅRSRAPPORT**

**2012/13**

**26. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 15. november 2013

---

Lars Eden Gottfredsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Byggeselskabet John Gottfredsen A/S Solbærvænget 19 5700 Svendborg
	E-mail: larsgottfredsen@gmail.com
	CVR-nr.: 80 70 40 11
	Stiftet: 7. november 1984
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013
<b>Bestyrelse</b>	Lars Eden Gottfredsen Trine Linke Mikkel Emil Eden Gottfredsen
<b>Direktion</b>	Lars Eden Gottfredsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Frederiksø 2, 2 5700 Svendborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Tinghusgade 22 5700 Svendborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Byggeselskabet John Gottfredsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 24. oktober 2013

Direktion

---

Lars Eden Gottfredsen

Bestyrelse

---

Lars Eden Gottfredsen

---

Trine Linke

---

Mikkel Emil Eden Gottfredsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### *Til kapitalejeren i Byggeselskabet John Gottfredsen A/S*

Vi har revideret årsregnskabet for Byggeselskabet John Gottfredsen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der 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 vores revision 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 24. oktober 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Flemming Käehne  
Statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Byggeselskabet John Gottfredsen A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fraga 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****RESULTATOPGØRELSEN****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%

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 eller andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter gældsbreve, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til amortiseret kostpris på balancedagen.

**Varebeholdninger**

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

Forudbetalinger for varer vedr. køb af grund/ejendom Søndervej 200, Thurø men henbilk på salg. Står bogført til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Udbytte

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

#### Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>70.857</b>	<b>263.893</b>
Personaleomkostninger.....	1	-579.874	-583.451
Af- og nedskrivninger.....		-35.558	-68.855
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-544.575</b>	<b>-388.413</b>
Finansielle indtægter.....		896.829	815.137
Finansielle omkostninger.....		-67.208	-66.625
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>285.046</b>	<b>360.099</b>
Skat af ordinært resultat.....	2	-71.624	2.185
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>213.422</b>	<b>362.284</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	500.000
Overført resultat.....		213.422	-137.716
<b>I ALT</b> .....		<b>213.422</b>	<b>362.284</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Ejendomme.....		2.869.417	2.869.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		291.477	327.035
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>3.160.894</b>	<b>3.196.452</b>
Andre værdipapirer.....		15.080.576	14.500.554
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>15.080.576</b>	<b>14.500.554</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>18.241.470</b>	<b>17.697.006</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		40.000	75.000
Forudbetalinger for varer.....		4.500.000	0
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>4.540.000</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavende fra salg.....		165.220	19.231
Andre tilgodehavender.....		1.756.892	1.689.319
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	61.515
Periodeafgrænsningsposter.....		16.000	80.000
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.938.112</b>	<b>1.850.065</b>
Andre værdipapirer.....		0	1.583.059
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>0</b>	<b>1.583.059</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>6.197.376</b>	<b>9.975.106</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>12.675.488</b>	<b>13.483.230</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>30.916.958</b>	<b>31.180.236</b>

**BALANCE 30. SEPTEMBER**

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital.....		800.000	800.000
Overført overskud.....		28.711.586	28.498.164
Forslag til udbytte.....		0	500.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>29.511.586</b>	<b>29.798.164</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	5	52.063	54.017
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>52.063</b>	<b>54.017</b>
Gæld til realkreditinstitut.....		1.148.414	1.180.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>1.148.414</b>	<b>1.180.500</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	31.000	29.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		11.024	16.257
Selskabsskat.....		23.099	0
Anden gæld.....		139.772	101.798
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>204.895</b>	<b>147.555</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.353.309</b>	<b>1.328.055</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>30.916.958</b>	<b>31.180.236</b>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 7		
Ejerforhold	8		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	9		

## NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>	
Løn og gager.....	502.396	507.360		
Pensioner.....	45.344	46.601		
Sociale udgifter.....	32.134	29.489		
	<b>579.874</b>	<b>583.450</b>		
<b>Skat af ordinært resultat</b>			<b>2</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	73.750	2.175		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-173	-551		
Regulering af udskudt skat.....	-1.953	-3.810		
	<b>71.624</b>	<b>-2.186</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>	
	Ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2012.....	2.869.417	1.680.731		
Kostpris 30. september 2013.....	2.869.417	1.680.731		
Afskrivninger 1. oktober 2012.....	0	1.353.696		
Årets afskrivninger .....	0	35.558		
Afskrivninger 30. september 2013.....	0	1.389.254		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013.....	2.869.417	291.477		
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012.....	800.000	28.498.164	500.000	29.798.164
Betalt udbytte.....			-500.000	-500.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		213.422		213.422
<b>Egenkapital 30. september 2013.....</b>	<b>800.000</b>	<b>28.711.586</b>	<b>0</b>	<b>29.511.586</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

**NOTER**

				<b>Note</b>
<b>Hensættelse til udskudt skat</b>				<b>5</b>
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.				
Beløbet specificeres således:				
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskul	
Ejendomme.....	2.869.417	2.869.417	0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	291.477	0	291.477	
	<b>3.160.894</b>	<b>2.869.417</b>	<b>291.477</b>	
Udskudt skat.....			<b>52.063</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				 <b>6</b>
	1/10 2012 gæld i alt	30/9 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitut.....	1.210.000	1.179.414	31.000	1.024.500
	<b>1.210.000</b>	<b>1.179.414</b>	<b>31.000</b>	<b>1.024.500</b>
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				 <b>7</b>
Ingen.				
 <b>Ejerforhold</b>				 <b>8</b>
Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Boet efter John Robert Gottfredsen				
 <b>Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold</b>				 <b>9</b>
Selskabets væsentligste aktivitet består i udførelse af vedligeholdelsesarbejde på fast ejendom.				