

GB TØMRER & MONTAGE ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2013

Glenn Askær Braun
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GB TØMRER & MONTAGE ApS
Sandkæret 42
5260 Odense S

CVR-nr: 29225214
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Bankforbindelse Sparekassen Faaborg
5600 Faaborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for GB Tømrer & Montage ApS.

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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi er bekendt med at der har været tilgodehavende hos selskabets ledelse. Selskabets udlån er i strid med Selskabslovens § 210 stk. 1, og kan være ansvarspådragende for ledelsen. Udlånet er afdraget fuldt i regnskabsåret.

I det vi henviser til ledelsesberetningen og balancen, hvoraf det fremgår at hele selskabskapitalen er tabt, kan vi oplyse, at vi forventer at kunne genoprette selskabskapitalen ved egen indtjening i de kommende år.

Direktion

Glenn Askær Braun

Bo Elnegaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve håndværksmæssig virksomhed- herunder tømrer- og montagearbejde, samt andet hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af virksomhedens drift i den forløbne periode og selskabets økonomiske stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 1/7 2012 - 30/6 2013 samt balance pr. 30. juni 2013.

Årets resultat efter skat, som udgør kr. -98.456, anses for utilfredsstillende.

Selskabet forventer en bedre indtjening i 2013/2014 end i det forløbne år, i det der er gjort tiltag for at forbedre den fremtidige drift.

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 2.286. Ledelsen forventer at kunne genoprette selskabskapitalen ved egen indtjening over de kommende år.

Ledelsen anser selskabets kapitalberedskab for forsvarligt i forhold til selskabets drift, herunder at der er tilstrækkelig likviditet til at opfylde selskabets nuværende og fremtidige forpligtelser, efterhånden som de forfalder.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 tilflyde 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringsprincippet, og omfatter således værdien af årets leverede varer og tjenesteydelser med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 2 år

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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 22 %, idet aktiverne først forventes realiseret i 2016 eller senere.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		391.849	416.193
Personaleomkostninger		-485.493	-206.760
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.404	1.250
Resultat af ordinær primær drift		-105.048	210.683
Andre finansielle indtægter		22.036	107.839
Øvrige finansielle omkostninger		-16.557	-79.551
Ordinært resultat før skat		-99.569	238.971
Ekstraordinært resultat før skat		-99.569	238.971
Skat af årets resultat	1	1.113	-73.137
Årets resultat		-98.456	165.834
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-98.456	165.834
I alt		-98.456	165.834

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.350	14.050
Materielle anlægsaktiver i alt	2	4.350	14.050
Anlægsaktiver i alt		4.350	14.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.489	19.008
Igangværende arbejder for fremmed regning		29.160	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	423.008
Periodeafgrænsningsposter		11.293	7.534
Tilgodehavender i alt		88.942	449.550
Likvide beholdninger		7.782	13.914
Omsætningsaktiver i alt		96.724	463.464
AKTIVER I ALT		101.074	477.514

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-127.286	-28.830
Egenkapital i alt	4	-2.286	96.170
Hensættelse til udskudt skat		0	1.113
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.113
Skyldig selskabsskat		0	26.843
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	26.843
Skyldig selskabsskat		26.843	0
Anden gæld		55.789	353.388
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.728	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		103.360	353.388
Gældsforpligtelser i alt		103.360	380.231
PASSIVER I ALT		101.074	477.514

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	28.843
Ændring af udskudt skat	-1.113	44.294
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-1.113</u>	<u>73.137</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	19.400
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>19.400</u>
Af- og nedskrivning primo	-5.350
Årets afskrivning	-9.700
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-15.050</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.350</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med Selskabslovens § 210 stk. 1 ydet lån til ledelsen. Tilgodehavendet udgør primo regnskabsåret kr. 423.008, og er i regnskabsåret afdraget fuldt ud.

Tilgodehavendet er forrentet med 10 %.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-28.830	0	96.170
Udloddet ordinært udbytte	0	-98.456	0	-98.456
Årets resultat	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	125.000	-127.286	0	-2.286

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet ejes af:

Bo Elnegaard
Ejerandel 50 %

Glenn Askær Braun
Ejerandel 50 %.