

# **GB TØMRER & MONTAGE ApS**

Sandkæret 42, 1 tv  
5260 Odense S

Årsrapport  
1. juli 2014 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**07/12/2015**

**Glenn Askær Braun**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** GB TØMRER & MONTAGE ApS  
Sandkæret 42, 1 tv  
5260 Odense S

CVR-nr: 29225214  
Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

**Bankforbindelse** Sparekassen Fyn

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 – 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015.

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 indfriet ved årsafslutning 30. juni 2015.

Selskabets indberetning og afregning af A-skat for ansatte er ikke foretaget korrekt, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

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 fuldt ud ved egen indtjening i de kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 07/12/2015

## Direktion

Bo Elnegaard

Glenn Askær Braun

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er håndværksmæssig virksomhed- herunder tømrer- og montagearbejde.

## 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 2014 - 30/6 2015 samt balance pr. 30. juni 2015.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet forventer en markant bedre indtjening i 2015/2016 i forhold til 2014/2015.

Selskabet forventer at egenkapitalen kan genetableres inden for de kommende år gennem egen indtjening.

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

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorfor selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, med fradrag af varekøb og andre eksterne omkostninger.

### 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, 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	2 år	0

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici 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 på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>171.655</b>	<b>612.739</b>
Personaleomkostninger .....		-571.746	-543.975
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-5.729
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-400.091</b>	<b>63.035</b>
Andre finansielle indtægter .....		16.977	11.609
Øvrige finansielle omkostninger .....		-688	-3.908
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-383.802</b>	<b>70.736</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-383.802</b>	<b>70.736</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....			0
Overført resultat .....		-383.802	70.736
<b>I alt .....</b>		<b>-383.802</b>	<b>70.736</b>

# Balance 30. juni 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		34.989	3.438
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		44.000	68.315
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	74.414
Periodeafgrænsningsposter .....		9.482	8.445
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>88.471</b>	<b>154.612</b>
Likvide beholdninger .....		2.962	100.546
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>91.433</b>	<b>255.158</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>91.433</b>	<b>255.158</b>

# Balance 30. juni 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-440.352	-56.550
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-315.352</b>	<b>68.450</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		14.231	19.620
Anden gæld .....		392.554	167.088
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>406.785</b>	<b>186.708</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>406.785</b>	<b>186.708</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>91.433</b>	<b>255.158</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

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

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	125.000	-56.550	0	68.450
Udloddet ordinært udbytte	0		0	0
Årets resultat	0	-383.802	0	-383.802
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-440.352</b>	<b>0</b>	<b>-315.352</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## **5. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet ejes af Glenn Braun og Bo Elnegaard.