

GB TØMRER & MONTAGE ApS

Sandkæret 42, 1 tv
5260 Odense S

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

14/12/2016

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: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Sparekassen Fyn

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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 2015 – 30. juni 2016.

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 2016.

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.

Årslev, den 14/12/2016

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 2015 - 30/6 2016 samt balance pr. 30. juni 2016.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet forventer en markant bedre indtjening i 2016/2017 i forhold til 2015/2016.

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. Regulering udskudt skat er dog udeladt dette år.

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		510.908	171.655
Personaleomkostninger		-524.697	-571.746
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			0
Resultat af ordinær primær drift		-13.789	-400.091
Andre finansielle indtægter		0	16.977
Øvrige finansielle omkostninger		-2.984	-688
Ordinært resultat før skat		-16.773	-383.802
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-16.773	-383.802
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-16.773	-383.802
I alt		-16.773	-383.802

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		267.785	34.989
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	44.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	9.482
Tilgodehavender i alt		267.785	88.471
Likvide beholdninger		2.146	2.962
Omsætningsaktiver i alt		269.931	91.433
Aktiver i alt		269.931	91.433

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-457.126	-440.352
Egenkapital i alt	2	-332.126	-315.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.436	14.231
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		423.063	392.554
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		128.558	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		602.057	406.785
Gældsforpligtelser i alt		602.057	406.785
Passiver i alt		269.931	91.433

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

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

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-440.352	0	-315.352
Udloddet ordinært udbytte	0		0	0
Årets resultat	0	-16.774	0	-16.774
Egenkapital ultimo	125.000	-457.126	0	-332.126

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.