

Årsrapport for 2014

Gerner Hansen & Jørgen Petersen A/S
Baldersbækvej 11
2635 Ishøj
CVR-nr. 57 23 65 15

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 27.08.2015

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2014 - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Gerner Hansen & Jørgen Petersen 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

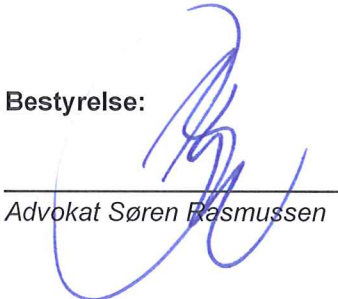
Ishøj, den 11. maj 2015

Direktion:



Per Kofod

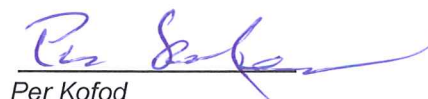
Bestyrelse:



Advokat Søren Rasmussen



Jesper Wielandt



Per Kofod

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gerner Hansen & Jørgen Petersen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gerner Hansen & Jørgen Petersen A/S for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 revisionen 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11. maj 2015

THORVALD REIN A/S

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Gerner Hansen & Jørgen Petersen A/S Baldersbækvej 11 2635 Ishøj
	Telefon: 43 52 18 70
	Hjemmeside: www.gh-jp-as.dk
	E-mail: pk@gh-jp-as.dk
	CVR-nr.: 57 23 65 15
	Stiftet: 22. marts 1976
	Hjemsted: Ishøj
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion:	Per Kofod
Bestyrelse:	Advokat Søren Rasmussen Jesper Wielandt Per Kofod
Revision:	Thorvald Rein A/S Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Øster Allé 56, 1. Sal 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på -675.989 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på 636.340 kr.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Forventninger til 2015

Selskabets bestyrelse forventer et positivt resultat for 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gerner Hansen & Jørgen Petersen A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. Per Kofod Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Administrationsselskabet afregner skat med tilknyttede virksomheder. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	Restværdi
Automobiler	5 år	0 - 20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 20%

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende entreprisekontrakter måles og indregnes til salgsværdien af det udførte arbejde på basis af den estimerede færdiggørelsesgrad på balancedagen. De enkelte kontrakters færdiggørelsesgrad er opgjort ved en vurdering af stedet for det udførte arbejde. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, indregnes salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.

Værdien af de enkelte igangværende entrepriser med fradrag af modtagne acotobetalinge klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som modtagne forudbetalinger under kortfristede forpligtelser, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acotoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2014 - 31. december 2014

Note		2013 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	4.381.549
1	Personaleomkostninger	-5.155.465
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-52.783</u>
	DRIFTSRESULTAT	-826.699
	Andre finansielle indtægter	0
3	Andre finansielle omkostninger	<u>-54.871</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-881.570
4	Skat af årets resultat	<u>205.581</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-675.989</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	0
	Overført resultat	<u>-675.989</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>-675.989</u></u>

Balance pr. 31. december 2014
AKTIVER

Note		2013 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
5	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102
		<u>102</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>102</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Varebeholdninger:	
	Fremstillede varer og handelsvarer	120
		<u>120</u>
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.680
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.184
	Udskudt skatteaktiv	35
	Periodeafgrænsningsposter	27
		<u>2.926</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	489
		<u>489</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.535</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.637</u></u>

Balance pr. 31. december 2014
PASSIVER

Note

		2013 i 1.000 kr.
7	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	500.000 500
	Overført resultat	136.340 812
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u> <u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>636.340</u> <u>1.312</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	838.929 1.129
	Gæld til kapitalejer	364.970 351
	Gæld til tilknyttede virksomheder	441.127 296
	Anden gæld	<u>1.059.620</u> <u>549</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.704.646</u> <u>2.325</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.340.986</u> <u>3.637</u>
8	Eventualforpligtelser	
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10	Nærtstående parter	

Noter

		2013 i 1.000 kr.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER	
	Lønninger og vederlag	3.560.778 3.588
	Pensioner	363.116 281
	Andre omkostninger til social sikring	105.825 106
	Øvrige personaleomkostninger	<u>1.125.746</u> <u>640</u>
		<u>5.155.465</u> <u>4.615</u>
	Det gennemsnitlige antal beskæftigede	<u>15</u> <u>13</u>
2	AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Automobiler	24.689 19
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>28.094</u> <u>43</u>
		<u>52.783</u> <u>62</u>
3	ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER	
	Renter, koncernselskaber	15.987 9
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>38.884</u> <u>69</u>
		<u>54.871</u> <u>78</u>
4	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0 0
	Regulering af udskudt skat	<u>-205.581</u> <u>-37</u>
		<u>-205.581</u> <u>-37</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2014	768.933
	Tilgang i året	55.000
	Afgang i året	0
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2014	 823.933
	 Opskrivninger pr. 1. januar 2014	 0
	Opskrivninger i år	0
	Opskrivninger tidligere år	0
	 Opskrivninger pr. 31. december 2014	 0
	 Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2014	 667.133
	Årets af- og nedskrivninger	52.783
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
	 Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2014	 719.916
	 Bogført værdi pr. 31. december 2014	 104.017

Noter

6 IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING

Salgsværdi af udført arbejde

829.671

1.184

Acontofakturering

-214.518

0

615.153

1.184

der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)

615.153

1.184

Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelse)

0

0

615.153

1.184

Noter

	Pr. 01.01.2014	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	Pr. 31.12.2014
7 EGENKAPITAL				
Selskabskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	812.329	0	-675.989	136.340
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.312.329</u>	<u>0</u>	<u>-675.989</u>	<u>636.340</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Noter

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Gerner Hansen & Jørgen Petersen A/S indgår i dansk sambeskatning med Per Kofod Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Garantiforpligtelser på indgående kontrakter andrager 593 t.kr.

Selskabet har 3 løbende leasingaftaler. Forpligtelsen for de resterende leasingperioder andrager pr. 31. december 2014, 244 t.kr.

9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for selskabets bankengagement ligger:

Indestående på sikringskonto 354 t.kr. ligger til sikkerhed for indgåede arbejdsgarantier.

Selskabets direktion og moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring for 700 t.kr. overfor selskabets bankforbindelse.

10 NÆRTSTÅENDE PARTER

Gerner Hansen & Jørgen Petersen A/S nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Per Kofod Holding ApS

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Transaktioner med nærtstående parter:

Kofod Ejendomme ApS, Flintereden 4, 3.th., 2300 København S.

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Per Kofod Holding ApS

Flinterenden 4, 3. th.

2300 København S