

**Tømrer- og snedkermester Gunner Juhl  
Nielsen ApS  
CVR-nr. 19684776**

**Årsrapport 2013**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2014

**Dirigent**

---

Navn: Birthe Madsen

## **Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tømrer- og snedkermester Gunner Juhl Nielsen ApS  
Sejlstrup Hedevej 11  
9520 Skørping

CVR-nr.: 19684776

Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

### **Direktion**

Gunner Juhl Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Tømrer- og snedkermester Gunner Juhl Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 28.05.2014

## Direktion

Gunner Juhl Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tømrer- og snedkermester Gunner Juhl Nielsen ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrer- og snedkermester Gunner Juhl Nielsen ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 28.05.2014

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Wither Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af tømrer- og snedkerarbejder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat for regnskabsåret udgør et underskud på 7 t.kr. efter skat i forhold til et underskud på 104 t.kr. i 2012.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller –tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.061.375</b>	<b>1.406</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(1.057.330)</u>	<u>(1.545)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.045</b>	<b>(139)</b>
Andre finansielle indtægter		15.160	20
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(23.502)</u>	<u>(19)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(4.297)</b>	<b>(138)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(3.030)</u>	<u>34</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(7.327)</u></b>	<b><u>(104)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(7.327)</u>	<u>(104)</u>
		<b><u>(7.327)</u></b>	<b><u>(104)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Råvarer og hjælpematerialer		39.425	39
<b>Varebeholdninger</b>		<u>39.425</u>	<u>39</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.492.542	1.570
Udskudt skat		30.093	34
Andre tilgodehavender		11.957	0
Periodeafgrænsningsposter		48.758	39
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.583.350</u>	<u>1.643</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>404.718</u>	<u>506</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.027.493</u>	<u>2.188</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.027.493</u>	<u>2.188</u>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>165.999</u>	<u>174</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>290.999</u></b>	<b><u>299</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		405.668	415
Gæld til tilknyttede virksomheder		51.122	57
Anden gæld		<u>1.279.704</u>	<u>1.417</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.736.494</u></b>	<b><u>1.889</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.736.494</u></b>	<b><u>1.889</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.027.493</u></b>	<b><u>2.188</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2013**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	173.326	298.326
Årets resultat	0	(7.327)	(7.327)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>165.999</b>	<b>290.999</b>

## Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	936.414	1.359
Pensioner	87.864	127
Andre omkostninger til social sikring	28.976	39
Andre personaleomkostninger	4.076	20
	<u>1.057.330</u>	<u>1.545</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.035	3
Renteomkostninger i øvrigt	22.467	16
	<u>23.502</u>	<u>19</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	70	(34)
Regulering vedrørende tidligere år	(1.144)	0
Effekt af ændrede skattesatser	4.104	0
	<u>3.030</u>	<u>(34)</u>
		<b>Produktions- anlæg og maskiner kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>25.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>(25.000)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(25.000)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>0</u>

## 5. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 1.250 anparter a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Lejeaftale med direktør Gunner Juhl Nielsen for lokaler, biler, maskiner, værktøj og skurvogne med en årlig leje pr. 01.01.2014 på 104.100 kr.

Endvidere er indestående på 260.438 kr. deponeret vedrørende byggeri.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med GJN Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.