

# **TØMRERMESTER GUNNER JEPSEN A/S**

Teglværksvej 4  
8723 Løsning

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/04/2016**

---

**Anders Chr. Mogensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TØMRERMESTER GUNNER JEPSEN A/S  
Teglværksvej 4  
8723 Løsning

Telefonnummer: 75651607  
Fax: 75651637  
CVR-nr: 11825788  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen  
Vesterbrogade 14  
Hedensted  
DK Danmark  
CVR-nr: 48569528  
P-enhed: 1015695532

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Tømremester Gunner Jepsen A/S.

Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- At der ikke er indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 05/04/2016

## Direktion

Gunner Jepsen

## Bestyrelse

Gunner Jepsen

Tina Sønderskov

Rita Elisabeth Jepsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i TØMRERMESTER GUNNER JEPSEN A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TØMRERMESTER GUNNER JEPSEN A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 handlinger 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedensted, 05/04/2016

Anders Chr. Mogensen  
Registreret Revisor  
Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen  
CVR: 48569528

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er i regnskabsåret **ikke** ændret regnskabspraksis.

## Bruttoresultat

Jvf. Årsregnskabslovens § 32 vises omsætningen ikke af konkurrencemæssige hensyn.

## Nettoomsætningen

Honorar for udført arbejde, huslejeindtægter for udlejningsejendomme samt dækningsbidrag ved opførelse af huse, indgår som nettoomsætning, der reguleres for forskydning i igangværende arbejder ultimo til salgspriser.

## Vareforbrug

I vareforbrug indregnes direkte og indirekte omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og fremmed arbejdskraft.

## Lønninger

I lønninger indregnes samtlige udbetalte lønninger incl. pension og godtgørelser.

## Andre omkostninger

I andre omkostninger indregnes omkostninger der er afholdt i året til salg, lokale, administration, personale & autodrift.

## Finansielle indtægter

Renteindtægter fra bank og tilgodehavender.

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til bank, realkredit og mellemregninger.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 %.

## Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Afskrivninger på anlægsaktiver er foretaget med satser, der ifølge ledelsens overbevisning mest korrekt udtrykker forringelsen af driftsmidlerne.

Driftsmidler og inventar (incl. varevogne) afskrives individuelt over 3 – 8 år jævnfør selskabets anlægskartotek.

Huse til udlejning værdiansættes ud fra en forrentning på 5 %.

Tab og fortjeneste ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under ekstraordinære poster. Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder omkostningsføres i anskaffelsesåret under afskrivninger.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

## **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til kostpriser incl. a'conto avance ud fra færdiggørelsesgraden på den enkelte sag.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til den nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

## **Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## **Gæld til realkreditinstitutter**

Gælden måles til nominal restgæld.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.089.279</b>	<b>1.429.675</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-10.972	-51.968
Andre driftsomkostninger .....		-897.452	-940.224
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>180.855</b>	<b>437.483</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-150.642	-126.856
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>30.213</b>	<b>310.627</b>
Skat af årets resultat .....	1	-9.902	-75.619
<b>Årets resultat .....</b>		<b>20.311</b>	<b>235.008</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		20.311	235.008
<b>I alt .....</b>		<b>20.311</b>	<b>235.008</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		6.373.290	6.373.290
Produktionsanlæg og maskiner .....		39.375	39.375
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>6.412.665</b>	<b>6.412.665</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.412.665</b>	<b>6.412.665</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		4.477.204	4.249.166
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>4.477.204</b>	<b>4.249.166</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		407.673	712.322
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.983.000	180.000
Periodeafgrænsningsposter .....		46.728	117.386
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.437.401</b>	<b>1.009.708</b>
Likvide beholdninger .....		732	1.014.108
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.915.337</b>	<b>6.272.982</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>13.328.002</b>	<b>12.685.647</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.000.000	1.000.000
Overført resultat .....		4.980.621	4.960.313
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.980.621</b>	<b>5.960.313</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		26.376	16.474
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>26.376</b>	<b>16.474</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.997.000	2.997.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.997.000</b>	<b>2.997.000</b>
Gæld til banker .....		1.543.941	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		88.608	56.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		457.743	890.925
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.904.480	1.978.140
Skyldig selskabsskat .....		0	77.216
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		329.233	708.721
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.324.005</b>	<b>3.711.860</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.321.005</b>	<b>6.708.860</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>13.328.002</b>	<b>12.685.647</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

### Selskabsskat

Selskabet har betalt kr. 77.216 i selskabsskat for tidligere år.

Årets skattepligtige indkomst udløser ingen selskabsskat.

Selskabet er sambeskattet med CVR.nr. 20 35 87 77.

### Udskudt skat

Selskabet har en skyldig udskudt skat på kr. 26.376, svarende til 22 % af de foretagne skattemæssige merafskrivninger på driftsmidler, den skattemæssige forskelsværdi på igangværende arbejder samt underskud til fremførsel.

Der kan herudover udløses en skat, såfremt selskabet realiserer sine anlægsaktiver til værdier, der overstiger de bogførte værdier.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. januar	6.373.290	3.648.197
Årets tilgang	0	0
Årets afgang (kostpris)	0	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>6.373.290</b>	<b>3.648.197</b>
Afskrivning 1. januar	0	3.608.822
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger solgte aktiver	0	0
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>0</b>	<b>3.608.822</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>6.373.290</b>	<b>39.375</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

### Prioritetsgæld

Forfalden prioritetsgæld efter 5 år kr. 2.997.000.

#### 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, håndværk samt finansiering.

#### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har foretaget tinglyst pant til RD i ejendommen Hedenstedvej 10A, 10B og 10C på kr. 2.997.000.

Selskabet har herudover ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ifølge det foreliggende ikke foretaget **pantsætninger**, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet har ifølge det foreliggende foranlediget udstedt 2 stk. arbejdsgarantier på i alt kr. 372.637 og har herudover ikke påtaget sig **kautions- & garantiforpligtelser**, udover de for branchen almindelige.

#### 7. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af: **Gunner Jepsen Holding ApS**.

##### Øvrige nærtstående parter

Direktør Gunner Jepsen, Teglværksvej 4, 8723 Løsning.

##### Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet lejer lokaler i en bygning, der ejes af Gunner Jepsen. Der er i regnskabsåret betalt kr. 260.000 i leje, hvilket anses for markedsvilkår.

Mellemregning med Gunner Jepsen Holding ApS forrentes med 2 % p.a.