

**FLEMMING GERNER NIELSEN A/S
KIRKELTEVEJ 113, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 13 61 41 48**

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020
30. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. februar 2021

dirigent Flemming G. Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-10

Resultatopgørelse 11

Balance 12-13

Pengestrømsopgørelse 14

Noter 15-16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Flemming Gerner Nielsen 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. 30. september 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 2. februar 2021

Direktion

direktør Flemming Gerner Nielsen

Bestyrelse

formand Tulte Thomsen

Flemming Gerner Nielsen

Lærke Gerner Thomsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Flemming Gerner Nielsen A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Flemming Gerner Nielsen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 2. februar 2021
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Flemming Gerner Nielsen A/S Kirkeltevej 113 3450 Allerød CVR. nr.: 13 61 41 48 Stiftelsesdato: 1. oktober 1989 Hjemsteds kommune: Fredensborg Regnskabsperiodens startdato: 1. oktober 2019 Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2020 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. oktober 2018 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. september 2019
Direktion	Direktør Flemming Gerner Nielsen
Bestyrelse	Formand Tulte Thomsen Flemming Gerner Nielsen Lærke Gerner Thomsen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Frederiksborgvej 27 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2019/20

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af snedker- og tømrervirksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Flemming Gerner Nielsen A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte tømrer-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 30.629) 3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på kr. 14.100 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter omfatter operationel leasing. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele består af anparter i associerede virksomheder. Anparterne måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er medtaget til skønnet værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen, der opstilles efter den indirekte metode, viser pengestrømme fra drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt selskabets likvide reserver ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som driftsresultat reguleret for poster uden likviditetseffekt, betalte finansielle poster, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapital.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvide reserver omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld, som forfalder på anfordring. Finansielle reserver udgøres af likvide reserver tillagt uudnyttede garanterede kreditfaciliteter med en løbetid på mere end et år.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2019/20

Noter		2018/19 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	2.067.507
		1.774
1	Personaleomkostninger	-2.039.136
	Afskrivninger	-21.000
	Andre driftsomkostninger	0
		-1.807
		-22
		0
	DRIFTSRESULTAT	7.371
		-55
	Andre finansielle indtægter	0
	Finansielle omkostninger	-13.601
		0
		-8
	RESULTAT FØR SKAT	-6.230
		-63
2	Skat af årets resultat	0
		0
	ÅRETS RESULTAT	-6.230
		-63
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	113.000
	Overført resultat	-119.230
		110
		-173
	RESULTATDISPONERING I ALT	-6.230
		-63

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

A K T I V E R

<u>Noter</u>		30.9.2019 <u>Kr. 1.000</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.629 94
3	Materielle anlægsaktiver	72.629 94
	Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000 25
	Finansielle anlægsaktiver	25.000 25
	ANLÆGSAKTIVER	97.629 119
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000 20
	Varebeholdninger	20.000 20
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.262 751
	Igangværende arbejder for fremmed regning	625.364 30
	Andre tilgodehavender	23.950 36
	Periodeafgrænsningsposter	37.786 39
	Tilgodehavender	740.362 856
	Likvide beholdninger	1.019.089 709
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.779.451 1.585
	AKTIVER	1.877.080 1.704

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.9.2019</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	500.000 500
	Foreslået udbytte	113.000 110
	Overført resultat	<u>225.275</u> <u>345</u>
4	EGENKAPITAL	<u>838.275</u> <u>955</u>
	Udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u> <u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u> <u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.244 166
	Anden gæld	<u>813.561</u> <u>583</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.038.805</u> <u>749</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.038.805</u> <u>749</u>
	PASSIVER	<u>1.877.080</u> <u>1.704</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Ejerforhold

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR ÅRET 2019/20

		2018/19 <u>Kr. 1.000</u>
Driftsresultat	7.371	-55
Afskrivninger og nedskrivninger	21.000	22
Tab/fortjeneste ved salg af driftsmateriel	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftens likviditetsvirkninger før ændring i arbejdskapital	<u>28.371</u>	<u>-33</u>
Ændring i tilgodehavender	115.809	243
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>289.663</u>	<u>124</u>
Ændring i arbejdskapital	<u>405.472</u>	<u>367</u>
Driftens likviditetsvirkninger før finansielle poster og skat	433.843	334
Modtagne renter og udbytter m.v.	0	0
Betalte renter	-13.601	-8
Betalte skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	<u>420.242</u>	<u>326</u>
Investeringer		
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>10</u>
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>0</u>	<u>10</u>
Finansiering		
Betalt udbytte til kapitalejere	<u>-110.600</u>	<u>-108</u>
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	<u>-110.600</u>	<u>-108</u>
NETTOPENGESTRØMME	<u>309.642</u>	<u>228</u>
Likvide midler ved årets begyndelse	<u>709.447</u>	<u>481</u>
Likvide midler ved årets udgang	<u>1.019.089</u>	<u>709</u>

NOTER

	2018/19	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.720.589	1.609
Pensioner	271.223	151
Andre omkostninger til social sikring	47.324	47
	<u>2.039.136</u>	<u>1.807</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 5 (2018/19: 5)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.10.2019	0	0
Udskudt skat 30.9.2020	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.10.2019	500.000	110.600	344.505	955.105
Udbetalt udbytte	0	-110.600	0	-110.600
Overført af årets resultat	0	0	-119.230	-119.230
Forslag til udbytte	0	113.000	0	113.000
Egenkapital 30.9.2020	<u>500.000</u>	<u>113.000</u>	<u>225.275</u>	<u>838.275</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 500.000 de seneste 5 år

NOTER

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 23 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.275 i alt kr. 75.325.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger vedrører kr. 0 sikkerhedsstillelse overfor kunder.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Flemming Gerner Nielsen
Kirkeltevej 113
3450 Allerød