

# **Gunnar Klausen A/S**

Østerhaven 7, Bjergby, 7950 Erslev

CVR-nr. 14 27 00 78

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

---

Henning O. Klausen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gunnar Klausen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjergby, den 23. maj 2016

### **Bestyrelse**

Peter Hansesgaard Olsen

Anne Marie Klausen

Henning Olesen Klausen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaverne i Gunnar Klausen A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gunnar Klausen A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 31. december 2015 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.

Nykøbing Mors, den 23. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Gunnar Klausen A/S Østerhaven 7 Bjergby 7950 Erslev  CVR-nr.: 14 27 00 78 Stiftet: 1. januar 1990 Hjemsted: Morsø Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Peter Hansesgaard Olsen, Nykøbing Mors Anne Marie Klausen, Bjergby Henning Olesen Klausen, Bjergby
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
<b>Bankforbindelse</b>	SparNord, Kirketorvet 1, 7900 Nykøbing Mors

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i murer- og entreprenørvirksomhed.

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

Der har i regnskabsåret været en tilfredsstillende aktivitet. Årets resultat er lavere end forventet, hvilket i et vist grad tilskrives øget konkurrence.

### **Den forventede udvikling**

Ordretilgangen er tilfredsstillende og det forventes, at selskabet kan generere et tilsvarende eller større resultat for det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gunnar Klausen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

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 enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter..

### **Egenkapital - 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.601.238</b>	<b>8.956.784</b>
1 Personaleomkostninger	-6.771.108	-7.321.401
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-385.671	-277.455
<b>Driftsresultat</b>	<b>444.459</b>	<b>1.357.928</b>
2 Andre finansielle omkostninger	-71.626	-72.656
<b>Resultat før skat</b>	<b>372.833</b>	<b>1.285.272</b>
Skat af årets resultat	-88.033	-314.727
<b>Årets resultat</b>	<b>284.800</b>	<b>970.545</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	950.000
Overføres til overført resultat	0	20.545
Disponeret fra overført resultat	-15.200	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>284.800</b>	<b>970.545</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Produktionsanlæg og maskiner	802.365	885.535
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.649	393.182
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.043.014</u>	<u>1.278.717</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.043.014</u></b>	<b><u>1.278.717</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	33.550	32.000
Varebeholdninger i alt	<u>33.550</u>	<u>32.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.092.471	5.770.903
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.656.972	543.297
Andre tilgodehavender	0	14.550
Periodeafgrænsningsposter	34.020	37.414
Tilgodehavender i alt	<u>5.783.463</u>	<u>6.366.164</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
Værdipapirer i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.822.013</u></b>	<b><u>6.403.164</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.865.027</u></b>	<b><u>7.681.881</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	1.605.444	1.620.644
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	950.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.405.444</u></b>	<b><u>3.070.644</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	95.800	118.100
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>95.800</u></b>	<b><u>118.100</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	207.028
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>207.028</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	114.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.067.720	154.144
	Forudfakturering hos kunder	168.828	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	668.298	1.521.935
	Gæld til associerede virksomheder	1.030.462	652.432
	Selskabsskat	24.333	30.148
	Anden gæld	1.404.142	1.813.450
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.363.783</u>	<u>4.286.109</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.363.783</u></b>	<b><u>4.493.137</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.865.027</u></b>	<b><u>7.681.881</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**9 Eventualposter**

**10 Nærtstående parter**

**Noter**


---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.558.247	5.980.993
Pensioner	817.261	858.648
Andre omkostninger til social sikring	191.870	208.500
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>203.730</u>	<u>273.260</u>
	<b><u>6.771.108</u></b>	<b><u>7.321.401</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>20</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	28.030	19.003
Andre renteomkostninger	<u>43.596</u>	<u>53.653</u>
	<b><u>71.626</u></b>	<b><u>72.656</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Produktions- anlæg og maskiner</u></b>	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. januar 2015	2.720.530	1.602.807
Tilgang	<u>149.968</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>2.870.498</u></b>	<b><u>1.602.807</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.834.995	1.209.625
Årets afskrivninger	<u>233.138</u>	<u>152.533</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>2.068.133</u></b>	<b><u>1.362.158</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>802.365</u></b>	<b><u>240.649</u></b>

**Noter**


---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	2.156.972	3.443.297
Modtagne acontobetalinge	<u>-500.000</u>	<u>-2.900.000</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>1.656.972</u></b>	<b><u>543.297</u></b>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.620.644	1.600.099
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-15.200</u>	<u>20.545</u>
	<b><u>1.605.444</u></b>	<b><u>1.620.644</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	950.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-950.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>950.000</u>
	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>950.000</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen, bortset fra arbejdssgarantier stillet af Spar Nord A/S t.kr. 645.		



## **Noter**

---

### **9. Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har over for søsterselskabet G. Klausen Invest ApS stillet kaution for DLR lån t.kr. 1.648.

Selskabet har huslejeforpligtelser på i alt t.kr. 104.

### **10. Nærtstående parter**

#### **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Henning O. Klausen Holding ApS, Bjergby

P. Hansesgaard Olsen Holding AoS, Nykøbing Mors