

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Gundsø Entreprenør Forretning A/S

Langebjerg 8

4000 Roskilde

(CVR.nr. 29 80 75 66)

Årsrapport

for perioden

1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 11/3-2016

Dirigent:



Anne Lykke Vesterlyng

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3 - 4

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12 - 13
Noter.....	14 - 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gundsø Entreprenør Forretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. januar 2016

Direktion

René Leif Vesterlyng

Bestyrelse

Anne Lykke Vesterlyng

Jesper Nobel Vesterlyng

René Leif Vesterlyng

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gundsø Entreprenør Forretning A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Gundsø Entreprenør Forretning 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 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.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

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.

Roskilde, den 21. januar 2016

ERIK MUNK Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 28113374

Erik Munk

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gundsø Entreprenør Forretning A/S
Langebjerg 8
4000 Roskilde

Telefon: 46787585
Hjemmeside: www.gef.as
E-mail: info@gef.as

Cvr-nr.: 29 80 75 66
Stiftet: 22. december 2006
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Direktion

René Leif Vesterlyng

Bestyrelse

Anne Lykke Vesterlyng
Jesper Nobel Vesterlyng
René Leif Vesterlyng

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenør virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet som forventet herunder med en stabil ordretilgang. Årets resultat anses derfor som meget tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 5.598.762 kr. pr. 31. december 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 Gundsø Entreprenør Forretning A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret således at årets udbytte indregnes under egenkapitalen. Sammenligningstallene er tilrettet ændringen i regnskabspraksis.

Regnskabspraksis er herudover 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter samt andre driftsindtægter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser samt produktion for fremmed regning medtages i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelse af produktionen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v..

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivning sker lineært over den forventede levetid sat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Omsætningsaktiver

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige 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.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særlig post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u> <i>1.000 kr</i>
	17.014.300	12.939
2	12.947.366	10.620
	4.066.934	2.319
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	241.735	123
	3.825.199	2.196
Andre finansielle omkostninger.....	53.876	2
	3.771.323	2.194
Skat af årets resultat.....	880.834	542
Årets resultat	2.890.489	1.652
Forslag til resultatdisponering:		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500
Overført til næste år.....	890.489	152
Disponeret i alt	2.890.489	1.652

Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill.....	0	0
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.137.877	630
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender.....	<u>1.227.450</u>	<u>1.402</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.365.327</u>	<u>2.032</u>
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
Råvarer og hjælpematerialer.....	44.700	45
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	16.398.620	6.543
Andre tilgodehavender.....	103.315	84
Periodeafgrænsningsposter.....	<u>779.917</u>	<u>372</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.326.552</u>	<u>7.044</u>
Aktiver i alt	<u><u>19.691.879</u></u>	<u><u>9.076</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Passiver</u>		
		<i>1.000 kr</i>
Egenkapital:		
4	Virksomhedskapital.....	500.000 500
4	Overført overskud eller underskud.....	3.098.762 2.208
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	2.000.000 1.500
	Egenkapital i alt	5.598.762 4.208
Hensatte forpligtelser:		
	Hensættelse til udskudt skat.....	211.486 57
	Hensatte forpligtelser i alt	211.486 57
Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	5.191.561 830
3	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	692.864 796
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.653.086 939
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	544.341 168
	Selskabsskat.....	726.667 545
	Anden gæld.....	3.073.112 1.533
	Gældsforpligtelser i alt	13.881.631 4.811
	Passiver i alt	19.691.879 9.076
5	Eventualposter m.v.	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Ejerforhold	
1	Hovedaktiviteter	

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenør virksomhed.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2015	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	11.268.310	9.187
Pensioner.....	1.351.157	1.094
Andre omkostninger til social sikring.....	327.899	339
	12.947.366	10.620

Note 3 - Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	8.022.946	547
Modtagne acotobetalinge.....	-8.715.810	-1.343
	-692.864	-796

Note 4 - Egenkapital

	<u>1/1-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	<u>Forslag til resultat- fordeling</u>	<u>31/12-2015</u>
Virksomhedskapital.....	500.000	0		500.000
Overført overskud eller underskud..	2.208.273	0	890.489	3.098.762
Foreslået udbytte for regnskabsåret.	1.500.000	-1.500.000	2.000.000	2.000.000
	4.208.273	-1.500.000	2.890.489	5.598.762

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>
Virksomhedskapital er fordelt således:		
Klasse A.....	500.000	500.000
	500.000	500.000

Note 5 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Anne & René Vesterlyng Holding ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 251, heraf en samlet leasingforpligtelse på i alt tkr. 9.607.

Noter til årsrapporten

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 1.575 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 1. oktober 2019.

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets kassekredit, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 2.000. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør tkr. 16.443 pr. 31. december 2015.

Selskabets bankforbindelse har stillet garantier overfor kunder for i alt tkr. 429. Endvidere har Tryk Garanti stillet garantier overfor kunder for i alt tkr. 2.534.

Note 7 - Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne/virksomhedskapitalen dog minimum nom. 100.000:

Navn	Bopæl / Hjemsted
Anne & René Vesterlyng Holding A	Duegårdsvej 1, Gundsøllille, 4000 Roskilde
Jesper Vesterlyng Holding ApS	Bredekæret 9, 4000 Roskilde