

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Gundsø Tømrer og Snedker A/S**

Hvedemarken 3  
3650 Ølstykke

CVR nr.: 31 08 11 06

**Årsrapport for 2015/16**

9. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>29</sup>/<sub>9</sub> 2016.

Dirigent:

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. maj til 30. april	10
Balance pr. 30. april	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Gundsø Tømrer og Snedker A/S Hvedemarken 3 3650 Ølstykke
	CVR nr.: 31 08 11 06 Stiftet: 5. december 2007 Hjemsted: Egedal Regnskabsår: 1. maj til 30. april
Direktion	Ole Smedegård Hansen
Bestyrelse	Ole Smedegård Hansen Jesper Due Hansen Lars Lennart Dalskov
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Gundsø T & S Holding ApS, Hvedemarken 3, 3650 Ølstykke
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. <a href="http://www.reviwest.dk">www.reviwest.dk</a>

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 til 30. april 2016 for Gundsø Tømrer og Snedker A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 29. august 2016

### **I direktionen:**

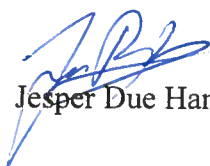


Ole Smedegård Hansen

### **I bestyrelsen:**



Ole Smedegård Hansen



Jesper Due Hansen



Lars Lennart Dalskov

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Gundsø Tømrer og Snedker A/S**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gundsø Tømrer og Snedker A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 til 30. april 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 til 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Viby, den 29. august 2016

**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 35 98 93 15



**Erik Pedersen**  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel, produktion og fremstilling, investering samt anden virksomhed forbunden hermed.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

### **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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0-10%

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 eller andre driftsmkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele indregnes til kursværdien på statusdagen, såfremt de er børsnoterede, eller til anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### **Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Netto-realiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Resultatopgørelse for 1. maj til 30. april

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.222.480</b>	<b>3.665</b>
2 Personaleomkostninger	<u>-2.936.597</u>	<u>-3.402</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-714.117</b>	<b>263</b>
3 Afskrivninger	-9.600	-76
Andre driftsomkostninger	<u>-7.555</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-731.272</b>	<b>187</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	4.415	6
Finansielle indtægter	2.017	2
Finansielle omkostninger	<u>-793</u>	<u>-15</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>5.639</b>	<b>-7</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-725.633</b>	<b>180</b>
4 Skat af årets resultat	<u>157.393</u>	<u>-42</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-568.240</u></b>	<b><u>138</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-568.240</u>	<u>138</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-568.240</u></b>	<b><u>138</u></b>

## Balance pr. 30. april

### Aktiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
5 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
6 Driftsmateriel og inventar	<u>89.201</u>	<u>257</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>89.201</u></b>	<b><u>257</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.041	6
Deposita	<u>49.782</u>	<u>50</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>56.823</u></b>	<b><u>56</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>146.024</u></b>	<b><u>313</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>49.900</u>	<u>55</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>49.900</u></b>	<b><u>55</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	506.730	810
7 Igangværende arbejder	235.052	211
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	408
Udskudte skatteaktiver	112.896	0
Andre tilgodehavender	0	2
Periodeafgrænsningsposter	<u>102.361</u>	<u>166</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>957.039</u></b>	<b><u>1.597</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>531.840</u></b>	<b><u>963</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.538.779</u></b>	<b><u>2.615</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.684.803</u></b>	<b><u>2.928</u></b>

## Balance pr. 30. april

### Passiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	-73.891	494
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>8 Egenkapital i alt</b>	<b>426.109</b>	<b>994</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	45
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>45</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	537.082	420
Gæld til tilknyttede virksomheder	260.992	0
Anden gæld	460.620	1.469
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.258.694</b>	<b>1.889</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.258.694</b>	<b>1.889</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.684.803</b>	<b>2.928</b>
9 Ejerforhold		
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u></b>		
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
<b>2 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger og gager	2.520.946	3.076
Pension	278.157	160
Andre omkostninger til social sikring	122.601	146
Andre personaleomkostninger	14.893	20
	<u><b>2.936.597</b></u>	<u><b>3.402</b></u>
<b>3 <u>Afskrivninger</u></b>		
Driftsmateriel og inventar	9.600	76
	<u><b>9.600</b></u>	<u><b>76</b></u>
<b>4 <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Årets aktuelle skat	0	-28
Årets regulering af udskudt skat	-157.393	70
	<u><b>-157.393</b></u>	<u><b>42</b></u>
<b>5 <u>Goodwill</u></b>		
Kostpris pr. 1. maj	400.000	400
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris pr. 30. april</b>	<u><b>400.000</b></u>	<u><b>400</b></u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. maj	400.000	400
Årets afskrivninger	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. april</b>	<u><b>400.000</b></u>	<u><b>400</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>6 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Kostpris pr. 1. maj	650.754	1.081
Tilgang i årets løb	98.800	0
Afgang i årets løb	<u>-506.020</u>	<u>-430</u>
<b>Kostpris pr. 30. april</b>	<b><u>243.534</u></b>	<b><u>651</u></b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. maj	394.228	648
Årets afskrivninger	9.600	76
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-249.495</u>	<u>-330</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. april</b>	<b><u>154.333</u></b>	<b><u>394</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april</b>	<b><u>89.201</u></b>	<b><u>257</u></b>
<b>7 <u>Igangværende arbejder</u></b>		
Igangværende arbejder til salgspris	<u>235.052</u>	<u>211</u>
	<b><u>235.052</u></b>	<b><u>211</u></b>
<b>8 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital pr. 1. maj	<u>500.000</u>	<u>500</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500</u></b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. maj	494.349	356
Overført af årets resultat	<u>-568.240</u>	<u>138</u>
	<b><u>-73.891</u></b>	<b><u>494</u></b>
<b>9 <u>Ejerforhold</u></b>		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:		

Gundsø T & S Holding ApS, Hvedemarken 3, 3650 Ølstykke



## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
10 <b><u>Eventualforpligtelser</u></b> Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Gundsø T & S Holding ApS.		
11 <b><u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u></b> Selskabet har deponeret t. kr. 138 til sikkerhed for en arbejdsgaranti.		
12 <b><u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u></b> Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende biler. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t. kr. 867.		