

**Gunni Sørensen Entreprenør ApS**

**Primulavej 29, 8700 Horsens**

---

**Årsrapport for**

**2017**

---

**CVR-nr. 33 50 98 04**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

---

**Gunni Sørensen**  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Gunni Sørensen Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26. marts 2018

### **Direktion**

Gunni Sørensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Gunni Sørensen Entreprenør ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gunni Sørensen Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 26. marts 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 29425

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Gunni Sørensen Entreprenør ApS  
Primulavej 29  
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 50 98 04  
Stiftet: 4. marts 2011  
Hjemsted: Horsens  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
7. regnskabsår

**Direktion**

Gunni Sørensen, Primulavej 29, 8700 Horsens

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

**Bankforbindelse**

Spar Nord

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed.

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

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev bedre end forventet og anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabet forventer, at egenkapitalen kan reetableres via positiv indtjening i de kommende år, samt at der kan tilvejebringes den nødvendige finansiering således at selskabets forpligtelser kan betales i takt med forfald.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer en stigning i byggeaktiviteten, der er et væsentligt forretningsområde for selskabet og forventer på baggrund heraf en positiv udvikling i de kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gunni Sørensen Entreprenør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

## 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.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leje af driftsmateriel 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

## Anvendt regnskabspraxis

---

### 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

#### 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 fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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 acontoskatte.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

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

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.875.163</b>	<b>1.502.663</b>
2 Personaleomkostninger	-1.591.398	-1.615.822
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-78.490	-57.861
<b>Driftsresultat</b>	<b>205.275</b>	<b>-171.020</b>
Andre finansielle indtægter	5.106	7.440
Øvrige finansielle omkostninger	-26.709	-23.523
<b>Resultat før skat</b>	<b>183.672</b>	<b>-187.103</b>
Skat af årets resultat	-11.897	7.505
<b>Årets resultat</b>	<b>171.775</b>	<b>-179.598</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	171.775	0
Disponeret fra overført resultat	0	-179.598
<b>Disponeret i alt</b>	<b>171.775</b>	<b>-179.598</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.125	98.312
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>154.125</u>	<u>98.312</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>154.125</u></b>	<b><u>98.312</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	9.788	16.445
	Varebeholdninger i alt	<u>9.788</u>	<u>16.445</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	836.326	587.485
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	27.125	26.110
	Andre tilgodehavender	15.000	15.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.200</u>	<u>27.078</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>883.651</u>	<u>655.673</u>
	Likvide beholdninger	<u>169.693</u>	<u>308.390</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.063.132</u></b>	<b><u>980.508</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.217.257</u></b>	<b><u>1.078.820</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2017	2016
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	-162.614	-334.389
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-82.614</u></b>	<b><u>-254.389</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
7	Hensættelser til udskudt skat	11.281	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>11.281</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	53.071	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>53.071</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	516.315	541.275
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	233.601	233.957
	Selskabsskat	616	0
	Anden gæld	484.987	557.977
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.235.519</u>	<u>1.333.209</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.288.590</u></b>	<b><u>1.333.209</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.217.257</u></b>	 <b><u>1.078.820</u></b>

**1 Usikkerhed om going concern****8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

2017

2016

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabet forventer, at egenkapitalen kan reetableres via positiv indtjening i de kommende år, samt at der kan tilvejebringes den nødvendige finansiering således at selskabets forpligtelser kan betales i takt med forfald.

Anpartshaveren har tilkendegivet, at der vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet i nødvendigt omfang.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående, årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2017

2016

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.359.915	1.402.724
Pensioner	127.445	100.672
Andre omkostninger til social sikring	17.523	18.368
Personaleomkostninger i øvrigt	86.515	94.058
	<b>1.591.398</b>	<b>1.615.822</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5

## Noter

---

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	217.500
Tilgang	105.000
Afgang	<u>-50.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>272.500</u></b>
Afskrivninger primo	119.188
Årets afskrivninger	33.875
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-34.688</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>118.375</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>154.125</u></b>

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	<u>27.125</u>	<u>26.110</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>27.125</u></b>	<b><u>26.110</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-334.389	-154.791
Årets overførte overskud eller underskud	<u>171.775</u>	<u>-179.598</u>
	<b><u>-162.614</u></b>	<b><u>-334.389</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	0	7.505
Udskudt skat af årets resultat	<u>11.281</u>	<u>-7.505</u>
	<b><u>11.281</u></b>	<b><u>0</u></b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.