

Gunni Sørensen Entreprenør ApS

Primulavej 29, 8700 Horsens

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 33 50 98 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2019.

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 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 8. april 2019

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 2018 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 8. april 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor
mne29425

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
8. 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 som forventet og anses for tilfredsstillende.

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 regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 acontoskatter.

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>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.958.696	1.875.163
1 Personaleomkostninger	-1.660.924	-1.591.398
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-78.953	-78.490
Andre driftsomkostninger	-23.250	0
Driftsresultat	195.569	205.275
Andre finansielle indtægter	5.367	5.106
Øvrige finansielle omkostninger	-16.216	-26.709
Resultat før skat	184.720	183.672
Skat af årets resultat	-42.553	-11.897
Årets resultat	142.167	171.775
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	142.167	171.775
Disponeret i alt	142.167	171.775

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.512	154.125
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>172.512</u>	<u>154.125</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>172.512</u>	<u>154.125</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	8.985	9.788
	Varebeholdninger i alt	<u>8.985</u>	<u>9.788</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	936.673	836.326
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	25.170	27.125
	Andre tilgodehavender	15.000	15.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.200</u>	<u>5.200</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>982.043</u>	<u>883.651</u>
	Likvide beholdninger	<u>130.069</u>	<u>169.693</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.121.097</u>	<u>1.063.132</u>
	Aktiver i alt	<u>1.293.609</u>	<u>1.217.257</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-20.447	-162.614
	Egenkapital i alt	<u>59.553</u>	<u>-82.614</u>
 Hensatte forpligtelser			
6	Hensættelser til udskudt skat	8.866	11.281
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.866</u>	<u>11.281</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	13.071
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	13.071
	Kortfristet del af langfristet gæld	13.723	40.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	524.614	516.315
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	206.770	233.601
	Selskabsskat	44.968	616
	Anden gæld	435.115	484.987
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.225.190</u>	<u>1.275.519</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.225.190</u>	<u>1.288.590</u>
	Passiver i alt	<u>1.293.609</u>	<u>1.217.257</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.401.202	1.359.915
Pensioner	143.856	127.445
Andre omkostninger til social sikring	17.171	17.523
Personaleomkostninger i øvrigt	98.695	86.515
	<u>1.660.924</u>	<u>1.591.398</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>5</u>	 <u>5</u>
 2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		272.500
Tilgang		85.000
Afgang		<u>-35.000</u>
Kostpris ultimo		<u>322.500</u>
Afskrivninger primo		118.375
Årets afskrivninger		33.363
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-1.750</u>
Afskrivninger ultimo		<u>149.988</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo		 <u>172.512</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	<u>25.170</u>	<u>27.125</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>25.170</u>	<u>27.125</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-162.614	-334.389
Årets overførte overskud eller underskud	<u>142.167</u>	<u>171.775</u>
	<u>-20.447</u>	<u>-162.614</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	11.281	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-2.415</u>	<u>11.281</u>
	<u>8.866</u>	<u>11.281</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		