



Gunnar & Jørgen Nielsen ApS

Skelund Hovedgade 7, 9560 Hadsund

CVR-nr. 57 87 66 11

Årsrapport

1. april - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2019.

Gunnar Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april - 31. december 2018 for Gunnar & Jørgen Nielsen 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. april - 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.

Hadsund, den 21. maj 2019

Direktion

Gunnar Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Gunnar & Jørgen Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gunnar & Jørgen Nielsen ApS for regnskabsåret 1. april - 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 Etiske 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.

Hadsund, den 21. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gunnar & Jørgen Nielsen ApS
Skelund Hovedgade 7
9560 Hadsund

CVR-nr.: 57 87 66 11
Stiftet: 5. februar 1977
Hjemsted: Mariagerfjord
Regnskabsår: 1. april - 31. december

Direktion

Gunnar Nielsen

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringvejen 8
9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive smedevirksomhed, handel og ligende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 276 t.kr. mod -179 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -211 t.kr. mod -330 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/4 2018 - 31/12 2018	1/4 2017 - 31/3 2018
Bruttofortjeneste	276.015	-179.407
1 Personaleomkostninger	-401.113	-46.242
Driftsresultat	-125.098	-225.649
Andre finansielle indtægter	8.526	59.126
Øvrige finansielle omkostninger	-94.861	-168.122
Resultat før skat	-211.433	-334.645
Skat af årets resultat	0	5.000
Årets resultat	-211.433	-329.645
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-211.433	-329.645
Disponeret i alt	-211.433	-329.645

Balance

Aktiver		
Note	<u>31/12 2018</u>	<u>31/3 2018</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>350.000</u>	<u>375.700</u>
Varebeholdninger i alt	<u>350.000</u>	<u>375.700</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.616	139.470
Tilgodehavende selskabsskat	1.874	6.297
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>126.881</u>
Tilgodehavender i alt	<u>118.490</u>	<u>272.648</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.348.238</u>	<u>1.424.643</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.348.238</u>	<u>1.424.643</u>
Likvide beholdninger	<u>504.461</u>	<u>448.413</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.321.189</u>	<u>2.521.404</u>
Aktiver i alt	<u>2.321.189</u>	<u>2.521.404</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>31/12 2018</u>	<u>31/3 2018</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	225.000	225.000
3 Overført resultat	1.599.170	1.810.603
Egenkapital i alt	<u>1.824.170</u>	<u>2.035.603</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.549	59.173
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	326.609	391.119
Anden gæld	59.861	35.509
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>497.019</u>	<u>485.801</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>497.019</u>	<u>485.801</u>
Passiver i alt	<u>2.321.189</u>	<u>2.521.404</u>

Noter

	1/4 2018 - 31/12 2018	1/4 2017 - 31/3 2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	344.075	34.209
Pensioner	43.037	4.292
Andre omkostninger til social sikring	3.597	379
Personaleomkostninger i øvrigt	10.404	7.362
	401.113	46.242
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april 2018	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
	225.000	225.000
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. april 2018	1.810.603	2.140.248
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-211.433</u>	<u>-329.645</u>
	1.599.170	1.810.603

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gunnar & Jørgen Nielsen 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.

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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs-tab vedrørende finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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

Gældsforpligtelser

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