

AKTIESELSKABET GW BYG ROSKILDE

Gøderupvej 46
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/09/2016

Grethe Olsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AKTIESELSKABET GW BYG ROSKILDE Gøderupvej 46 4000 Roskilde Telefonnummer: 46480525 CVR-nr: 66460118 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Revisor	JENSEN Regnskab & Rådgivning, statsautoriseret revisionsvirksomhed Mørbjergvænget 90 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 26776279 P-enhed: 1009308705

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Aktieselskabet GW Byg, Roskilde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17/08/2016

Direktion

Jesper Wagner Olsen

Bestyrelse

Grethe Olsen

Jesper Wagner Olsen

Thomas Wagner Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Aktieselskabets GW Byg, Roskilde

Vi har opstillet årsregnskabet for Aktieselskabet GW Byg, Roskilde for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 opstilling 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.

Roskilde, 17/08/2016

Flemming Harry Jensen

Statsautoriseret revisor

JENSEN Regnskab & Rådgivning, statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR: 26776279

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balance, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Grundet konkurrencemæssige hensyn har selskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 valgt alene at vise selskabets bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne udgifter.

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, der 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære skat.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 føldende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indregning af lejede lokaler	10 år
Tekniske anlæg og maskiner	2-10 år
Udestuer til udstilling	2-3 år
Ovenlysvinduer, parkeringsplads og varmeanlæg	15 år

Aktiver med en kostpris på under de skattemæssige værdier for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen uden afskrivninger.

Varelager

Varelager er optaget til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balance med beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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

Udskudt skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes at udløse aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% svarende til den for 2016 gældende selskabsskatteprocent.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører m.m. måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.132.823	1.202.327
Personaleomkostninger	1	-950.724	-997.955
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-13.848	-12.748
Resultat af ordinær primær drift		168.251	191.624
Andre finansielle indtægter		17.373	19.316
Øvrige finansielle omkostninger	3		
Andre finansielle omkostninger		-21.644	-19.132
Ordinært resultat før skat		163.980	191.808
Skat af årets resultat	4	-51.333	-48.354
Årets resultat		112.647	143.454
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	400.000
Overført resultat		-187.353	-256.546
I alt		112.647	143.454

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger			0
Produktionsanlæg og maskiner		21.696	7.256
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.870	69.508
Materielle anlægsaktiver i alt	5	83.566	76.764
Deposita		45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.000	45.000
Anlægsaktiver i alt		128.566	121.764
Fremstillede varer og handelsvarer		9.300	7.700
Varebeholdninger i alt		9.300	7.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.937	165.200
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Udskudte skatteaktiver		9.767	14.262
Andre tilgodehavender		0	21.267
Tilgodehavender i alt		100.704	200.729
Likvide beholdninger		2.283.793	2.355.714
Omsætningsaktiver i alt		2.393.797	2.564.143
Aktiver i alt		2.522.363	2.685.907

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		727.991	915.344
Forslag til udbytte		300.000	400.000
Egenkapital i alt	6	1.527.991	1.815.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.248	116.258
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		482.334	418.746
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		438.790	335.559
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		994.372	870.563
Gældsforpligtelser i alt		994.372	870.563
Passiver i alt		2.522.363	2.685.907

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	809.782	849.385
Pensioner	113.432	119.286
Andre omkostninger til social sikring	27.510	29.284
	950.724	997.955

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	6.210	5.110
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.638	7.638
	13.848	12.748

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af de samlede finansielle omkostninger udgør DKK 21.644 renter af mellemregning med tilknyttet virksomhed og ledelsen.

4. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	46.838	44.556
Ændring af udskudt skat	4.495	3.798
	51.333	48.354

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Udestuer til udstilling kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Ovenlysvinduer, og varmeanlæg kr.	Tekniske anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	212.304	49.500	219.892	1.405.972
Tilgang	0	0	0	20.650
Afgang	-0	-0	-0	-14.400
Kostpris ultimo	212.304	49.500	219.892	1.412.222
Af- og nedskrivning primo	-212.304	-49.500	-150.384	-1.398.716
Årets afskrivning	-0	-0	-7.638	-6.210
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	14.000
Af- og nedskrivning ultimo	-212.304	-49.500	-158.022	-1.390.526
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	61.870	21.696

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	915.344	400.000	1.815.344
Udbetalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Udloddet ordinært udbytte	0	-300.000	300.000	0
Årets resultat	0	112.647	0	112.647
Egenkapital ultimo	500.000	727.991	300.000	1.527.991

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af tømrerarbejde i forbindelse med nybyggeri og renovering, samt produktion m.m..

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover de for branchen sædvanligt gældende.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsatte aktiver eller stillet sikkerhed i øvrigt.