

AKTIESELSKABET GW BYG ROSKILDE

Gøderupvej 46
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/10/2018

Grethe Olsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AKTIESELSKABET GW BYG ROSKILDE

Gøderupvej 46

4000 Roskilde

Telefonnummer: 46480525

CVR-nr: 66460118

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Revisor

Jensen Regnskab & Rådgivning, statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Mørbjergvænget 90

4000 Roskilde

DK Danmark

CVR-nr: 39469235

P-enhed: 1023503235

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gøderup, den 06/09/2018

Direktion

Jesper Wagner Olsen

Bestyrelse

Grethe Olsen

Jesper Wagner Olsen

Thomas Wagner Olsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Aktieselskabet GW Byg, Roskilde

Vi har opstillet årsregnskabet for Aktieselskabet GW Byg, Roskilde for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 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, 06/09/2018

Flemming Harry Jensen , mne9938

Statsautoriseret revisor

Jensen Regnskab & Rådgivning, statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR: 39469235

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af tømrerarbejde i forbindelse med nybyggeri og renovering, samt produktion m.m.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

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 salgskostninger 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 2018 gældende selskabsskatteprocent.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører m.m. måles til amortiseret kostpris, svarende til nominal 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		896.582	991.793
Personaleomkostninger	1	-823.461	-858.287
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-12.805	-14.878
Resultat af ordinær primær drift		60.316	118.628
Andre finansielle indtægter		14.690	16.651
Øvrige finansielle omkostninger	3	-4.701	-15.308
Ordinært resultat før skat		70.305	119.971
Skat af årets resultat	4	-16.767	-28.563
Årets resultat		53.538	91.408
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	300.000
Overført resultat		-146.462	-208.592
I alt		53.538	91.408

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		9.289	14.456
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.594	54.232
Materielle anlægsaktiver i alt	5	55.883	68.688
Deposita		45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.000	45.000
Anlægsaktiver i alt		100.883	113.688
Fremstillede varer og handelsvarer		3.300	29.300
Varebeholdninger i alt		3.300	29.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.651	79.451
Udskudte skatteaktiver		7.189	8.358
Periodeafgrænsningsposter		6.890	6.030
Tilgodehavender i alt		143.730	93.839
Likvide beholdninger		1.116.319	1.562.242
Omsætningsaktiver i alt		1.263.349	1.685.381
Aktiver i alt		1.364.232	1.799.069

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		372.937	519.399
Forslag til udbytte		200.000	300.000
Egenkapital i alt		1.072.937	1.319.399
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.601	93.976
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		45.110	142.369
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		165.584	243.325
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		291.295	479.670
Gældsforpligtelser i alt		291.295	479.670
Passiver i alt		1.364.232	1.799.069

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	519.399	300.000	1.319.399
Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-146.462	200.000	53.538
Egenkapital, ultimo	500.000	372.937	200.000	1.072.937

Aktiekapitalen er opdelt således:

1.000 stk. á DKK 500, ialt 500.000

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	1.412.222
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	-0	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	212.304	49.500	219.892	1.412.222
Af- og nedskrivning primo	-212.304	-49.500	-165.660	-1.397.766
Årets afskrivning	-0	-0	-7.638	-5.167
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-212.304	-49.500	-173.298	-1.402.933
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	46.594	9.289

6. Oplysning om eventualforpligtelser

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

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsatte aktiver eller stillet sikkerhed i øvrigt.