

Aktieselskabet GW Byg, Roskilde

Gøderupvej 46, Gøderup, 4000 Roskilde

CVR-nr. 66 46 01 18

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Jesper Olsen
Dirigent

Medlem af Grant Thornton International Ltd
Medlem af Revisorgruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Aktieselskabet GW Byg, Roskilde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. oktober 2021

Direktion

Jesper Wagner Olsen
Direktør

Bestyrelse

Grethe Olsen
Formand

Jesper Wagner Olsen

Thomas Wagner Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Aktieselskabet GW Byg, Roskilde

Vi har opstillet årsregnskabet for Aktieselskabet GW Byg, Roskilde for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Viby Sj., den 26. oktober 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Skovbjerg Kristiansen

statsautoriseret revisor
mne31448

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aktieselskabet GW Byg, Roskilde Gøderupvej 46 Gøderup 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 66 46 01 18 Stiftet: 31. oktober 1980 Hjemsted: Lejre Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 41. regnskabsår
Bestyrelse	Grethe Olsen, Formand Jesper Wagner Olsen Thomas Wagner Olsen
Direktion	Jesper Wagner Olsen, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj.
Modervirksomhed	JWO Holding ApS (fra 7. januar 2021)

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 938.031 mod 878.064 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 84.570 mod 79.130 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet GW Byg, Roskilde 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen 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 vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer 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 operationelle leasingomkostninger.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-15 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0-20 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aktieselskabet GW Byg, Roskilde solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste	938.031	878.064
1 Personaleomkostninger	-823.024	-764.903
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.760	-7.920
Driftsresultat	112.247	105.241
Andre finansielle indtægter	0	17
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.824	-3.830
Resultat før skat	109.423	101.428
Skat af årets resultat	-24.853	-22.298
Årets resultat	84.570	79.130
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000
Disponeret fra overført resultat	-65.430	-120.870
Disponeret i alt	84.570	79.130

Balance 30. juni

Aktiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Produktionsanlæg og maskiner	33.553	36.313
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.553</u>	<u>36.313</u>
5 Deposita	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>78.553</u>	<u>81.313</u>
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	10.500	3.600
Varebeholdninger i alt	<u>10.500</u>	<u>3.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.258	93.900
Udskudte skatteaktiver	0	4.956
Andre tilgodehavender	5	85.972
Periodeafgrænsningsposter	25.625	0
Tilgodehavender i alt	<u>140.888</u>	<u>184.828</u>
Likvide beholdninger	<u>887.745</u>	<u>956.989</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.039.133</u>	<u>1.145.417</u>
Aktiver i alt	<u>1.117.686</u>	<u>1.226.730</u>

Balance 30. juni

Passiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	99.247	164.677
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>749.247</u>	<u>864.677</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.485	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.485</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.640	30.845
Gæld til tilknyttede virksomheder	20.966	33.787
Selskabsskat	16.412	20.966
Anden gæld	246.936	276.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	364.954	362.053
Gældsforpligtelser i alt	<u>364.954</u>	<u>362.053</u>
Passiver i alt	<u>1.117.686</u>	<u>1.226.730</u>

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	285.547	200.000	985.547
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-120.870	200.000	79.130
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	164.677	200.000	864.677
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-65.430	150.000	84.570
	500.000	99.247	150.000	749.247

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	700.663	646.033
Pensioner	94.862	94.758
Andre omkostninger til social sikring	27.499	24.112
	823.024	764.903
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.963
Andre finansielle omkostninger	2.824	1.867
	2.824	3.830
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	219.892	219.892
Kostpris ultimo	219.892	219.892
Af- og nedskrivninger primo	-183.579	-180.819
Årets afskrivninger	-2.760	-2.760
Af- og nedskrivninger ultimo	-186.339	-183.579
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.553	36.313

Noter

	30/6 2021 kr.	30/6 2020 kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.412.222	1.412.222
Afgang i årets løb	-473.081	0
Kostpris ultimo	939.141	1.412.222
Af- og nedskrivninger primo	-1.412.222	-1.407.062
Årets afskrivninger	0	-5.160
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	473.081	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-939.141	-1.412.222
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Deposita		
Kostpris primo	45.000	45.000
Kostpris ultimo	45.000	45.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.000	45.000
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået leasingaftale, hvorpå der resterer en forpligtelse på tkr. 173 over en restløbetid på 41 måneder.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JWO Holding ApS, CVR-nr. 34089086 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Wagner Olsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-229972896602

IP: 93.178.xxx.xxx

2021-11-05 06:33:36 UTC

NEM ID 

Jesper Wagner Olsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-229972896602

IP: 93.178.xxx.xxx

2021-11-05 06:33:36 UTC

NEM ID 

Grethe Olsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-340928458251

IP: 93.178.xxx.xxx

2021-11-05 11:09:44 UTC

NEM ID 

Thomas Wagner Olsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-069015169951

IP: 93.178.xxx.xxx

2021-11-05 11:11:02 UTC

NEM ID 

Morten Skovbjerg Kristiansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:79637147

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-11-05 13:02:08 UTC

NEM ID 

Grethe Olsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-340928458251

IP: 93.178.xxx.xxx

2021-11-09 07:31:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PCZ55-SYLEH-C87WA-EF70E-3PJNB-66V84

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>