

Aktieselskabet GW Byg, Roskilde

Gøderupvej 46, Gøderup, 4000 Roskilde

CVR-nr. 66 46 01 18

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Grethe Olsen
Dirigent

Medlem af Grant Thornton International Ltd
Medlem af Revisorgruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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.

Viby Sj., den 23. oktober 2020

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 40. 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	GW-Byg Holding ApS

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 878.064 mod 1.027.554 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 79.130 mod 112.608 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får væsentlig indvirkning på det forventede resultat for kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som visse andre virksomheder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet GW Byg, Roskilde er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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 fremadrettet 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.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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

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.

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.

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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	878.064	1.027.554
1 Personaleomkostninger	-764.903	-867.331
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.920	-11.651
Driftsresultat	105.241	148.572
Andre finansielle indtægter	17	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.830	-4.153
Resultat før skat	101.428	144.419
Skat af årets resultat	-22.298	-31.811
Årets resultat	79.130	112.608
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Disponeret fra overført resultat	-120.870	-87.392
Disponeret i alt	79.130	112.608

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Produktionsanlæg og maskiner	36.313	39.073
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.160
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>36.313</u>	<u>44.233</u>
5 Deposita	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>81.313</u>	<u>89.233</u>
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	3.600	5.500
Varebeholdninger i alt	<u>3.600</u>	<u>5.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.900	46.864
Udskudte skatteaktiver	4.956	6.288
Andre tilgodehavender	85.972	0
Tilgodehavender i alt	<u>184.828</u>	<u>53.152</u>
Likvide beholdninger	956.989	1.176.525
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.145.417</u>	<u>1.235.177</u>
Aktiver i alt	<u>1.226.730</u>	<u>1.324.410</u>

Balance 30. juni

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	164.677	285.547
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	Egenkapital i alt	864.677	985.547
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.845	80.589
	Gæld til tilknyttede virksomheder	33.787	46.914
	Selskabsskat	20.966	30.910
	Anden gæld	276.455	180.450
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	362.053	338.863
	Gældsforpligtelser i alt	362.053	338.863
	Passiver i alt	1.226.730	1.324.410
9 Eventualposter			

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	646.033	746.637
Pensioner	94.758	99.534
Andre omkostninger til social sikring	24.112	21.160
	764.903	867.331
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.963	1.804
Andre finansielle omkostninger	1.867	2.349
	3.830	4.153
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	219.892	219.892
Kostpris ultimo	219.892	219.892
Af- og nedskrivninger primo	-180.819	-173.298
Årets afskrivninger	-2.760	-7.521
Af- og nedskrivninger ultimo	-183.579	-180.819
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.313	39.073
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.412.222	1.412.222
Kostpris ultimo	1.412.222	1.412.222
Af- og nedskrivninger primo	-1.407.062	-1.402.932
Årets afskrivninger	-5.160	-4.130
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.412.222	-1.407.062
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	5.160

Noter

	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.
5. Deposita		
Kostpris primo	45.000	45.000
Kostpris ultimo	45.000	45.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.000	45.000
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	285.547	372.939
Årets overførte overskud eller underskud	-120.870	-87.392
	164.677	285.547
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	200.000	200.000

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med GW-Byg Holding ApS, CVR-nr. 20807792 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.”

Grethe Olsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Aktieselskabet GW Byg Roskilde

Serienummer: PID:9208-2002-2-340928458251

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-10-28 08:36:13Z

NEM ID 

Jesper Wagner Olsen

Direktør

På vegne af: Aktieselskabet GW Byg Roskilde

Serienummer: PID:9208-2002-2-229972896602

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-10-28 08:37:00Z

NEM ID 

Jesper Wagner Olsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Aktieselskabet GW Byg Roskilde

Serienummer: PID:9208-2002-2-229972896602

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-10-28 08:37:00Z

NEM ID 

Thomas Wagner Olsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Aktieselskabet GW Byg Roskilde

Serienummer: PID:9208-2002-2-069015169951

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-10-28 08:38:06Z

NEM ID 

Morten Skovbjerg Kristiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:34209936-RID:79637147

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-10-28 09:04:49Z

NEM ID 

Grethe Olsen

Dirigent

På vegne af: Aktieselskabet GW Byg Roskilde

Serienummer: PID:9208-2002-2-340928458251

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-10-30 11:36:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OHSJIP-OEED7-1U2JN-54LWB-YXUZ-XN701F

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 tidsstempelt 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>