

**J. GULLANDER ApS**

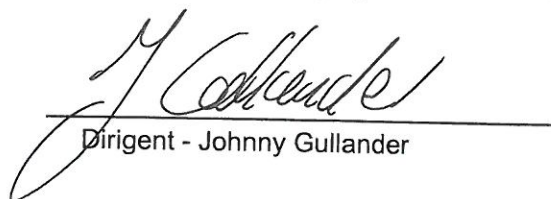
Syvendehusvej 30  
2750 Ballerup

**CVR. NR. 78 52 52 15**

**ÅRSRAPPORT FOR 1. JULI 2017 30. JUNI 2018**

**(33. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 31.9-2018



Dirigent - Johnny Gullander

**INDHOLDSFORTEGNELSE****SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegning og revisors erklæringer</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Årsregnskab 1. juli - 30. juni</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

**SELSKABSOPLYSNINGER**

J. Gullander ApS  
Syvendehusvej 30  
2750 Ballerup

CVR NR:	78 52 52 15
Stiftet:	27. juni 1985
Hjemsted:	Ballerup Kommune
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Johnny Gullander  
Syvendehusvej 30  
2750 Ballerup

Revisor:  
REV og RÅD ApS  
Bymidten 80  
3500 Værløse  
Cvr.Nr.

32 94 26 60

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er udførelse af vand-, varme- og sanitetsarbejder.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for J. Gullander ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, samt at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 22. august 2018

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Johnny Gullander

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i J. Gullander ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for J. Gullander ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

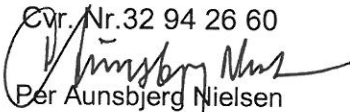
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 22. august 2018

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. Nr. 32 94 26 60  


Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne.Nr.1023

**Note**     **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018**

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b> <b>T.kr.</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>	144.827	107
1. Personalemkostninger	-130.539	-131
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	14.288	-24
Finansielle indtægter	20.919	38
Finansielle omkostninger	<u>-466</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	34.741	14
Skat af årets resultat	<u>-7.981</u>	<u>-4</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>26.760</u></u>	<u><u>10</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103
Overført resultat	<u>-79.040</u>	<u>-93</u>
	<u><u>26.760</u></u>	<u><u>10</u></u>

**Note**    **BALANCE PR. 30. JUNI 2018****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmidler og inventar

**2017/18****2016/17**  
**T.kr.**

0

0

**ANLÆGSAKTIVER I ALT**

0

0

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger**

0

11

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

29.879

1

Udskudt skatteaktiv

2.307

10

Tilgodehavende selskabsskat

15.918

15

2. Tilgodehavende hos selskabsdeltager

0

2

Igangværende arbejder

4.303

0

Periodeafgrænsningsposter

3.170

3

55.577

31

**Værdipapirer**

631.456

744

**Likvide beholdninger**

120.462

83

**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT**

807.495

869

**AKTIVER I ALT**

807.495

869



**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**

<b>Note</b>	<b><u>PASSIVER</u></b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17 T.kr.</b>
3.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	200.000	200
	Overført resultat	437.832	517
	Foreslået udbytte	105.800	103
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>743.632</b>	<b>820</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
	Udskudt skat	0	0
	<b>HENSÆTTELSER IALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.081	8
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	39.782	41
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>63.863</b>	<b>49</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>63.863</b>	<b>49</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>807.495</b>	<b>869</b>
4.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
5.	Anvendt regnskabspraksis		

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****1. Personalemkostninger:**

Lønninger, gager og vedelag  
 Pensioner  
 Andre omkostninger til social sikring

<u>2017/18</u>
123.159
0
7.380
<u>130.539</u>

<b>2016/17</b> <b>T.kr.</b>
124
0
7
<u>131</u>

Antal ansatte omregnet til fuld tid: 0,5 (2016/17: 0,5)

**2. Tilgodehavende hos selskabsdeltager**

Der var ved en fejl opstået et tilgodehavende hos selskabsdeltager på kr. 1.678. Mellemværendet er indfriet og der er ikke sket renteberegning.

**3. Egenkapital**

	<b>Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
Egenkapital, primo	200.000	516.872	103.400	820.272
Betalt udbytte			-103.400	-103.400
Årets resultat		26.760		26.760
Udbytte		-105.800	105.800	0
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u>200.000</u>	<u>437.832</u>	<u>105.800</u>	<u>743.632</u>

**4. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser, ud over det af regnskabet fremgående.

## **5. Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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 for hver enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### *Nettoomsætning*

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

#### *Andre eksterne omkostninger*

Eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og udbytter, samt kursreguleringer af værdipapirer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Anlægsaktiver.**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver hvis de udgør et uvæsentligt beløb.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Igangværende arbejde for fremmed regning er optaget til forbrugte varer samt medgået tid til salgspris.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt beregnede renter af indeståender.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter aktie- og obligationsbaserede investeringsforeninger, som er indregnet til kursværdien pr. ultimodagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Selskabsskat**

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

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.

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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det besluttes på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser iøvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.