

**J. GULLANDER ApS**

Syvendehusvej 30  
2750 Ballerup

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

**ÅRSRAPPORT FOR 1. JULI 2018 30. JUNI 2019**

**(34. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den <sup>14</sup>/<sub>18</sub> - 2019



---

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

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 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

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 9. august 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 regnskabsaflæggelse 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 9. august 2019

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 2018 - 30. JUNI 2019**

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b> T.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	36.368	145
1. Personaleomkostninger	-52.255	-131
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0
<b>Resultat af primær drift</b>	-15.887	14
Finansielle indtægter	15.820	21
Finansielle omkostninger	-492	0
<b>Resultat før skat</b>	-559	35
Skat af årets resultat	-109	-8
<b>Årets resultat</b>	-668	27
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	106
Overført resultat	-108.668	-79
	-668	27

**Note**    **BALANCE PR. 30. JUNI 2019****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmidler og inventar

**ANLÆGSAKTIVER I ALT****OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger****Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Udskudt skatteaktiv

Tilgodehavende selskabsskat

Igangværende arbejder

Periodeafgrænsningsposter

**Værdipapirer****Likvide beholdninger****OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT****AKTIVER I ALT**

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b> T.kr.
	0	0
	0	0
	0	0
	16.214	30
	2.189	2
	6.278	16
	0	4
	7.289	3
	31.970	55
	542.407	632
	98.353	120
	672.730	807
	672.730	807



**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u> <u>T.kr.</u>
2.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	200.000	200
	Overført resultat	329.164	438
	Foreslået udbytte	108.000	106
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>637.164</b>	<b>744</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	8.505	24
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	27.061	39
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>35.566</b>	<b>63</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>35.566</b>	<b>63</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>672.730</b>	<b>807</b>
3.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
4.	Anvendt regnskabspraksis		

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****1. Personaleomkostninger:**

Lønninger, gager og vedelag  
 Pensioner  
 Andre omkostninger til social sikring

**2018/19**

44.937

0

7.318

52.255**2017/18  
T.kr.**

124

0

7

131

Antal ansatte omregnet til fuld tid: 0,5 (2017/18: 0,5)

**2. Egenkapital**

	<b>Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
Egenkapital, primo	200.000	437.832	105.800	743.632
Betalt udbytte			-105.800	-105.800
Årets resultat		-668		-668
Udbytte		-108.000	108.000	0
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u>200.000</u>	<u>329.164</u>	<u>108.000</u>	<u>637.164</u>

**3. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

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

#### **4. 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. 13.800 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 nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi 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 gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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.