

**J. GULLANDER ApS**

Syvendehusvej 30  
2750 Ballerup

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

**ÅRSRAPPORT FOR 1. JULI 2015 30. JUNI 2016**

**(31. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 18/8 - 2016



---

Dirigent - Johnny Gullander

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

### **Påtegning og revisors erklæringer**

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### **Årsregnskab 1. juli - 30. juni**

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

**LEDELSESBERETNING****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**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af vand-, varme- og sanitetsarbejder.

#### **Udvikling i regnskabsåret**

Der er i indeværende foretaget en bevidst neddrogning af aktiviteterne. Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede dog ikke op til forventningerne hvorfor ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

#### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat også for det kommende år.

#### **Efterfølgende begivenheder**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Ingen

#### **Usædvanlige forhold**

Ingen

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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 15. august 2016

Direktion:



---

Johnny Gullander

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i J. Gullander ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Gullander ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

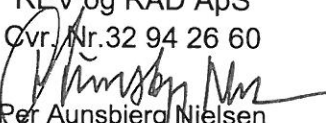
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper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

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 15. august 2016

REV og RÅD ApS  
Cvr. Nr. 32 94 26 60  
  
Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper, som sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

### **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.

### **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. 12.900 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.

### Omsætningsaktiver

### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.



### **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 indeståender i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Selskabsskat**

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

### **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.

**Note**     **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> T.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	280.735	575
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-150.526	-247
Andre eksterne omkostninger	-74.961	-110
<b>Bruttofortjeneste</b>	55.248	218
1. Personaleomkostninger	-145.928	-240
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.957	-8
<b>Resultat af primær drift</b>	-99.637	-30
3. Finansielle indtægter	26.623	60
4. Finansielle omkostninger	-3.063	0
<b>Resultat før skat</b>	-76.077	30
5. Skat af årets resultat	15.761	-8
<b>Årets resultat</b>	<u>-60.316</u>	<u>22</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99
Overført resultat	-161.516	-77
	<u>-60.316</u>	<u>22</u>

**Note**    **BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

		<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
			<b>T.kr.</b>
	<b>AKTIVER</b>		
6.	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
	Driftsmidler og inventar	0	8
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>	17.785	21
	<b>Tilgodehavender:</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.463	70
	Udskudt skatteaktiv	13.707	0
5.	Tilgodehavende selskabsskat	3.832	0
	Igangværende arbejder	10.416	4
	Periodeafgrænsningsposter	3.292	12
		<b>32.710</b>	<b>86</b>
	<b>Værdipapirer</b>	859.884	990
	<b>Likvide beholdninger</b>	37.088	56
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>947.467</b>	<b>1.153</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>947.467</b>	<b>1.161</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

<b>Note</b>	<b><u>PASSIVER</u></b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15 T.kr.</b>
7.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	200.000	200
	Overført resultat	609.724	771
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>809.724</b>	<b>971</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
5.	Udskudt skat	0	2
	<b>HENSÆTTELSER IALT</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.154	11
5.	Selskabsskat	0	1
	Anden gæld	26.389	77
	Foreslået udbytte	101.200	99
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>137.743</b>	<b>188</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>137.743</b>	<b>188</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>947.467</b>	<b>1.161</b>
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
9.	Nærtstående parter		

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

Lønninger, gager og vedelag  
 Pensioner  
 Andre personaleudgifter

2015/16  
 139.933  
 0  
 5.995  
145.928

2014/15 T.kr.
235
0
5
<u>240</u>

**2. Afskrivninger:**

Driftsmidler  
 Småanskaffelser og værktøj u/12.900

8.000  
 957  
8.957

8
0
<u>8</u>

**3. Finansielle indtægter:**

Bank  
 Udbytte investeringsforeninger  
 Kursreguleringer investeringsforeninger  
 Renteperiodisering, regulering

61  
 26.562  
 0  
 0  
26.623

1
32
27
0
<u>60</u>

**4. Finansielle omkostninger:**

Kursreguleringer investeringsforeninger  
 Ej fradr. berett. renter og gebyrer

2.023  
 1.040  
3.063

0
0
<u>0</u>



**7. Egenkapital**

	<b>Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
Egenkapital primo	200.000	771.240	971.240
Årets resultat		-60.316	-60.316
Foreslået udbytte		-101.200	-101.200
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>609.724</b>	<b>809.724</b>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 500 eller multipla heraf.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

**8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

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

**9. Nærtstående parter:****Bestemmende indflydelse**

Johnny Gullander

Hovedanp.haver/Direktør

**Øvrige nærtstående parter**

Ingen

**Transaktioner**

Ingen

**Ejerforhold**

Johnny Gullander  
Syvendehusvej 30  
2750 Ballerup