

ERHVERVSSTYRELSEN

J. GULLANDER ApS


Syvendehusvej 30
2750 Ballerup

CVR. NR. 78 52 52 15

ÅRSRAPPORT FOR 1. JULI 2016 30. JUNI 2017

(32. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den ²²18 - 2017



Dirigent - Johnny Gullander

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning og revisors erklæringer	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B-virksomheder. Som følge heraf er regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Ingen særlige forhold at bemærke.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

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 18. august 2017

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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

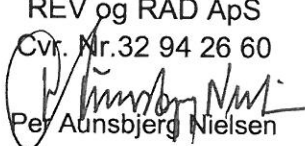
Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 18. august 2017

REV og RÅD ApS
Cvr. Nr. 32 94 26 60

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 T.kr.
Nettoomsætning	336.392	281
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-153.527	-151
Andre eksterne omkostninger	-75.701	-76
Bruttofortjeneste	107.164	54
1. Personaleomkostninger	-130.518	-146
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-8
Resultat af primær drift	-23.354	-100
3. Finansielle indtægter	37.631	27
4. Finansielle omkostninger	-143	-3
Resultat før skat	14.134	-76
5. Skat af årets resultat	-3.586	16
Årets resultat	10.548	-60
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101
Overført resultat	-92.852	-161
	10.548	-60

Note **BALANCE PR. 30. JUNI 2017**

		2016/17	2015/16
			T.kr.
<u>AKTIVER</u>			
6.	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Driftsmidler og inventar	0	0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
	Varebeholdninger	11.373	18
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.452	1
	Udskudt skatteaktiv	10.286	14
5.	Tilgodehavende selskabsskat	14.940	4
7.	Tilgodehavende hos selskabsdeltager	1.678	0
	Igangværende arbejder	0	10
	Periodeafgrænsningsposter	3.314	3
		31.670	32
	Værdipapirer	743.731	860
	Likvide beholdninger	82.536	37
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	869.310	947
	AKTIVER I ALT	869.310	947

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

Note	<u>PASSIVER</u>	2016/17	2015/16 T.kr.
8.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	200.000	200
	Overført resultat	516.872	610
	Foreslået udbytte	103.400	101
	EGENKAPITAL I ALT	820.272	911
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.220	10
5.	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	40.818	26
	KORTFRISTET GÆLD IALT	49.038	36
	GÆLD I ALT	49.038	36
	PASSIVER I ALT	869.310	947
9.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
10.	Nærtstående parter		
11.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016/17	2015/16 T.kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger, gager og vedelag	123.159	140
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	7.359	6
	<u>130.518</u>	<u>146</u>
Antal ansatte omregnet til fuld tid: 0,5 (2015/16: 0,5)		
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Driftsmidler	0	8
	<u>0</u>	<u>8</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Bank	1	0
Udbytte investeringsforeninger	23.484	27
Kursreguleringer investeringsforeninger	14.146	0
Rentepriorisering, regulering	0	0
	<u>37.631</u>	<u>27</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Bank	143	2
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	0	1
	<u>143</u>	<u>3</u>

5. Selskabsskat:	2016/17	2015/16 T.kr.
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	0	0
Regulering skat tidligere år	165	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	3.421	-16
	<u>3.586</u>	<u>-16</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	0
Fremført skattemæssigt underskud	-46.753	-68
Igangværende arbejde ultimo, avance	0	6
	<u>-46.753</u>	<u>-62</u>
Beregningsgrundlag (22%)	-46.753	-62
Udskudt skat primo	-13.707	2
Udskudt skat ultimo	-10.286	-14
	<u>3.421</u>	<u>-16</u>

6. Anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver:

	Inventar og drifts- midler
Anskaffelsessum 1.7.2016	54.530
Tilgang	0
Afgang	0
	<u>54.530</u>
Anskaffelsessum pr. 30.6.2017	54.530
Afskrivninger pr. 1.7.2016	54.530
Afskrivning på afgang	0
Årets afskrivninger	0
	<u>54.530</u>
Afskrivninger pr. 30.6.2017	54.530
Bogført værdi pr. 30.6.2017	0

7. Tilgodehavende hos selskabsdeltager

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

8. Egenkapital

	Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
Egenkapital, primo	200.000	609.724	101.200	910.924
Betalt udbytte			-101.200	-101.200
Årets resultat		10.548		10.548
Udbytte		-103.400	103.400	0
Egenkapital, ultimo	200.000	516.872	103.400	820.272

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

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

10. Nærtstående parter:**Bestemmende indflydelse**

Johnny Gullander

Hovedanp.haver/Direktør

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Transaktioner

Ingen

Ejerforhold

Johnny Gullander
Syvendehusvej 30
2750 Ballerup

11. Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B-virksomheder.

Udbytte:

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver det. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med kr. 103.400 (2015/16: kr.101.200). Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

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 risiko-overgang 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. 13.200 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 indeståender 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 beslutes 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.