

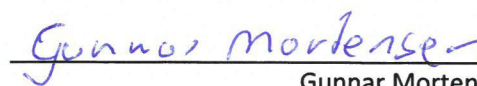
Tømrermester Gunnar Mortensen ApS

Årsrapport for perioden

1. juli 2018 til 30. juni 2019

CVR-nr. 87 39 66 14
01.07.2018 - 30.06.2019
Vejenvej 61, 6600 Vejen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 1. november 2019


Gunnar Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni 2019 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tømrmester Gunnar Mortensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

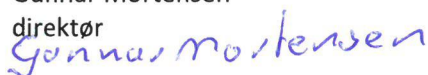
Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 1. november 2019

Direktion

Gunnar Mortensen
direktør



Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tømrmester Gunnar Mortensen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrmester Gunnar Mortensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, 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 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning


I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Billund, den 1. november 2019

JL Revisorer ApS
CVR-nr. 31 33 26 99


Jens Elkjær-Larsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne15648

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Gunnar Mortensen ApS
Vejenvej 61
6600 Vejen

CVR-nr.: 87 39 66 14

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Vejen

Direktion

Gunnar Mortensen, direktør

Revision

JL Revisorer ApS
Majsmarken 1
7190 Billund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udlejningsvirksomhed samt drift af tømrervirksomhed.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 149.598 | 249.340 |
| Personaleomkostninger | 1 | -13.887 | -155.002 |
| Resultat før af- og neskrivninger | | 135.711 | 94.338 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -56.720 | -59.367 |
| Andre driftsomkostninger | | -15.176 | -16.873 |
| Driftsresultat | | 63.815 | 18.098 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 499 |
| Finansielle omkostninger | | -46.423 | -47.947 |
| Resultat før skat | | 17.392 | -29.350 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 17.392 | -29.350 |
| Overført resultat | | 17.392 | -29.350 |
| | | 17.392 | -29.350 |

Balance 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.073.185 | 1.108.627 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 6.067 | 15.663 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 1.079.252 | 1.124.290 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.079.252 | 1.124.290 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 7.000 | 8.000 |
| Varebeholdninger | | 7.000 | 8.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.850 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.002 | 5.451 |
| Tilgodehavender | | 10.852 | 5.451 |
| Likvide beholdninger | | 90.357 | 28.749 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 108.209 | 42.200 |
| Aktiver i alt | | 1.187.461 | 1.166.490 |

Balance 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 100.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 46.715 | -70.677 |
| Egenkapital | 3 | 146.715 | 129.323 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 711.156 | 732.095 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 711.156 | 732.095 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 20.942 | 20.284 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 491 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 211.241 | 244.895 |
| Anden gæld | | 96.916 | 39.893 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 329.590 | 305.072 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.040.746 | 1.037.167 |
| Passiver i alt | | 1.187.461 | 1.166.490 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 13.321 | 144.439 |
| Pensioner | 0 | -804 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 2.272 |
| Andre personaleomkostninger | 566 | 9.095 |
| | <u>13.887</u> | <u>155.002</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>1</u> |

2 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og byg- ninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|----------------------------------|--|
| Kostpris primo | <u>2.172.874</u> | <u>437.296</u> |
| Kostpris ultimo | <u>2.172.874</u> | <u>437.296</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 1.064.247 | 421.633 |
| Årets afskrivninger | <u>35.442</u> | <u>9.596</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>1.099.689</u> | <u>431.229</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.073.185</u> | <u>6.067</u> |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | -70.677 | 129.323 |
| Kapitalnedsættelse | -100.000 | 100.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 17.392 | 17.392 |
| Egenkapital ultimo | 100.000 | 46.715 | 146.715 |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld primo | Gæld ultimo | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 752.379 | 732.098 | 0 | 627.400 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 0 | 20.942 | 0 |
| | 752.379 | 732.098 | 20.942 | 627.400 |

5 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke indregnet udskudt skatteaktiv af skattemæssigt underskud, da selskabet ikke forventes at kunne udnytte det inden selskabets aktivitet ophører. Det udskudte skatteaktiv udgør i alt 296 t.kr.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig garantiforpligtelser på t.kr. 172 i forbindelse med selskabets normale aktivitet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 732, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør t.kr. 1.073.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019 udgør 6 t.kr., skønnes 0 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedet ejerpantebrev på i alt 230 t.kr. til sikkerhed for bankgæld med Danske Bank Vejen. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Gunnar Mortensen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 30-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.