

Torvegade 16
DK-6600 Vejen

Tlf. 76 96 33 66
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Tømrermester Gunnar Mortensen ApS

Vejenevej 61, 6600 Vejen

Årsrapport for

1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 87 39 66 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11-16

Gunnar Mortensen
Gunnar Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Pengestrømsopgørelse
- 14 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømrmester Gunnar Mortensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnska-
bet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af
resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som be-
retningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 17. november 2016

Direktion

Gunnar Mortensen
Direktør

Gunnar Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tømrermester Gunnar Mortensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Gunnar Mortensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejen, den 17. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Gunnar Mortensen ApS
Vejenvej 61
6600 Vejen

CVR-nr.: 87 39 66 14
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Gunnar Mortensen, Jernbanegade 19, 6650 Brørup, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er udlejningsvirksomhed samt drift af tømrervirksomhed. Tømrervirksomhedens aktivitet er under reduktion/afvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 148.794 mod 417.020 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -259.286 mod -18.266 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Gunnar Mortensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabes ledelse har valgt at ændre regnskabspraksis omkring visning af afsat udbytte fra at være kortfristet gæld til at være en særskilt post under egenkapitalen.

Ovenstående ændring har medført at egenkapitalen er forøget med 49.900 kr. pr. 30. juni 2015. Den korttristede gæld er formindsket med 49.900 kr. 30. juli 2015.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen. Den del af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	148.794	417.020
Andre variable omkostninger	-7.735	-13.868
1 Personaleomkostninger	-265.158	-279.438
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.214	-52.526
Andre driftsomkostninger	-32.376	-24.250
Driftsresultat	-207.689	46.938
Andre finansielle indtægter	54	211
2 Andre finansielle omkostninger	-51.673	-60.423
Resultat før skat	-259.308	-13.274
Skat af årets resultat	22	-4.992
Årets resultat	-259.286	-18.266
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	49.900
Disponeret fra overført resultat	-259.286	-68.166
Disponeret i alt	-259.286	-18.266

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.855	44.451
3	Grunde og bygninger	1.179.511	1.214.955
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.214.366</u>	<u>1.259.406</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.214.366</u>	<u>1.259.406</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	16.000	86.639
	Varebeholdninger i alt	<u>16.000</u>	<u>86.639</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.567	84.813
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	28.056
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
	Andre tilgodehavender	8.472	2.284
	Periodeafgrænsningsposter	9.985	5.711
	Tilgodehavender i alt	<u>80.024</u>	<u>122.864</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.733</u>	<u>142.529</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>99.757</u>	<u>352.032</u>
	Aktiver i alt	<u>1.314.123</u>	<u>1.611.438</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	47.865	307.150
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	49.900
	Egenkapital i alt	<u>247.865</u>	<u>557.050</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	772.036	791.093
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>772.036</u>	<u>791.093</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	19.059	18.475
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.089	12.792
	Anden gæld	270.074	232.028
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>294.222</u>	<u>263.295</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.066.258</u>	<u>1.054.388</u>
	Passiver i alt	<u>1.314.123</u>	<u>1.611.438</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	-259.286	-18.266
10 Reguleringer	96.637	117.094
11 Ændring i driftskapital	141.823	-79.004
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-20.826	19.824
Renteindbetalinger og lignende	54	210
Renteudbetalinger og lignende	-51.673	-60.423
Pengestrøm fra ordinær drift	-72.445	-40.389
Betalt selskabsskat	2.022	-4.992
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-70.423	-45.381
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-47.982
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-47.982
Afdrag på langfristet gæld	-18.473	-17.907
Udbetalt udbytte	-49.900	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-68.373	-17.907
Ændring i likvider	-138.796	-111.270
Likvider primo	142.529	253.799
Likvider ultimo	3.733	142.529
Likvider		
Likvide beholdninger	3.733	142.529
Likvider ultimo	3.733	142.529

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	252.809	262.325
Pensioner	608	3.645
Andre omkostninger til social sikring	3.324	3.240
Personaleomkostninger i øvrigt	8.417	10.228
	265.158	279.438
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	51.673	60.423
	51.673	60.423
3. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris primo	437.296	2.172.874
Kostpris ultimo	437.296	2.172.874
Af- og nedskrivninger primo	392.845	957.919
Årets afskrivninger	9.596	35.444
Af- og nedskrivninger ultimo	402.441	993.363
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.855	1.179.511
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	30/6 2016	30/6 2015		
5. Overført resultat				
Overført resultat primo	307.151	375.316		
Årets overførte overskud	-259.286	-68.166		
	47.865	307.150		
6. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Gæld til realkreditinstitutter	19.059	711.093	791.095	809.568
	19.059	711.093	791.095	809.568

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 791 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.179 t.kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 35 t.kr., skønnes 0 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

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

8. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet udskudt skatteaktiv af skattemæssigt underskud, da selskabet ikke forventes at kunne udnytte det inden selskabets aktivitet ophører og selskabet opløses. Det udskudte skatteaktiv udgør i alt 274 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig garantiforpligtigelser på t.kr. 189 i forbindelse med selskabets normale aktivitet.

Noter

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Gunnar Mortensen, Jernbanegade 19, 6650 Brørup

10. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	45.040	51.890
Andre finansielle indtægter	-54	-211
Andre finansielle omkostninger	51.673	60.423
Skat af årets resultat	-22	4.992
	96.637	117.094

11. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	70.639	-23.453
Ændring i tilgodehavender	40.840	-24.588
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	30.344	-30.963
	141.823	-79.004