

GERT LARSEN RESTAURATIONER A/S
Gavnøvej 157
4700 Næstved

CVR NR. 11 38 01 74

Årsrapport for 2015/16

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 17/1 2017



dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Gert Larsen Restaurationer A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 9. januar 2017

Direktionen:

Gert Larsen

Bestyrelse:

Gert Larsen

Per Larsen

Roland Kappelborg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gert Larsen Restaurationer A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Gert Larsen Restaurationer A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 9. januar 2017

Funder & Osténfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gert Larsen Restaurationer A/S Gavnøvej 157 4700 Næstved
	Telefon: 55 70 01 23 Hjemmeside: www.karetmagerenshus.dk E-mail: info@karetmagerenshus.dk
	CVR nr.: 11 38 01 74 Stiftet: 1987 Hjemsted: Næstved Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Bestyrelse	Gert Larsen Per Larsen Roland Kappelborg
Direktion	Gert Larsen
Revisor	Funder & Ostfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Spar Nord Farimagsvej 8 4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter er restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har foretaget investering i byggeri i Bulgarien, ledelsen har medtaget afholdte udgifter til projektet i årsregnskabet. Byggeriet er afsluttet og lejlighederne er udbudt til salg.

Selskabet har herudover ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gert Larsen Restaurationer A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

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

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 og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Grunde og bygninger til videresalg:

Værdiansættelsen måles til kostpris. Kostprisen omfatter betalinger i henhold til kontrakter indgået i forbindelse med igangværende byggeri i Bulgarien.

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse under kortfristet gæld.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelse.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØELSE FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2015 TIL 30. SEPTEMBER 2016**

Note	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
BRUTTORESULTAT	611.103	570.655
1 Personaleomkostninger	433.181	423.310
Afskrivninger	43.435	71.704
DRIFTSRESULTAT	134.487	75.641
Finansielle indtægter	264.812	308.388
Finansielle omkostninger	33.358	28.574
RESULTAT FØR SKAT	365.941	355.455
Skat af årets resultat	84.128	83.731
ÅRETS RESULTAT	281.813	271.724
RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført til næste år	230.113	221.124
DISPONERET I ALT	281.813	271.724

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

Note	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.766</u>	<u>19.849</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>10.766</u>	<u>19.849</u>
Øvrige værdipapirer	<u>2.387.358</u>	<u>2.154.054</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.387.358</u>	<u>2.154.054</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.398.124</u>	<u>2.173.903</u>
Deposita	96.920	96.920
Andre tilgodehavender	0	43.149
Grunde og bygninger til videresalg	<u>2.157.691</u>	<u>2.157.691</u>
Tilgodehavender	<u>2.254.611</u>	<u>2.297.760</u>
Likvide beholdninger	<u>988.351</u>	<u>697.892</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.242.962</u>	<u>2.995.652</u>
AKTIVER	<u>5.641.086</u>	<u>5.169.555</u>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

Note		2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
2	Selskabskapital	500.000	500.000
2	Andre reserver	3.933.236	3.703.123
	EGENKAPITAL	<u>4.433.236</u>	<u>4.203.123</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.149	74.458
	Anden gæld	249.964	159.207
	Selskabsskat	145.455	121.521
	Gæld til selskabsdeltagere	725.582	560.646
	Udbytte	51.700	50.600
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.207.850</u>	<u>966.432</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.207.850</u>	<u>966.432</u>
	PASSIVER	<u>5.641.086</u>	<u>5.169.555</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		
5	Ejerforhold		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER:		
	Gager og lønninger	297.084	322.216
	Pension	121.451	70.803
	Andre omkostninger til social sikring	14.646	30.291
	Personaleomkostninger i alt	433.181	423.310

2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- kapital	Andre reserver	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. oktober 2015	500.000	3.703.123	4.203.123
Årets resultat	0	281.813	281.813
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	-51.700	-51.700
Saldo pr. 30. september 2016	500.000	3.933.236	4.433.236

Selskabskapitalen består af 500 aktier a kr. 1.000.
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Der er forpligtelser vedr. igangværende byggeri i Bulgarien hvortil der indtil regnskabsårets udløb er afholdt kr. 2.157.690. I henhold til foreliggende kontrakter udgør de indbetalte rater kontraktsummen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser.

5 EJERFORHOLD:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000:

Gert Larsen, LL. Tvedevej 17, 4700 Næstved.