

## **Gamborg og Jespersen ApS**

Farvervej 3, 8800 Viborg

CVR-nr. 13 62 73 04

### **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2017.

---

**Anette Jensen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Gamborg og Jespersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 5. december 2016

### **Direktion**

Per Gamborg

### **Bestyrelse**

Anette Jensen  
Formand

Per Gamborg

Jan Jespersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Gamborg og Jespersen ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gamborg og Jespersen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

#### **Konklusion**

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

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at selskabet har mistet sit indtægtsgrundlag og at anpartskapitalen er tabt, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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.

Viborg, den 5. december 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Gamborg og Jespersen ApS Farvervej 3 8800 Viborg
	CVR-nr.: 13 62 73 04
	Stiftet: 1. november 1989
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Anette Jensen, Formand Per Gamborg Jan Jespersen
<b>Direktion</b>	Per Gamborg
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er ophørt i forbindelse med salg af aktiviteterne i 2012.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, udviser et resultat på -130.951 kr. mod -245.321 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -546.224 kr.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter realisationsprincippet. Det er ledelsens forventning, at selskabet lukkes i løbet af det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Gamborg og Jespersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet og aflægges i danske kroner.

Ændringen af regnskabspraksis påvirker ikke selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016.

### **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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, reklimationsomkostninger samt eksterne omkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

#### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gamborg og Jespersen ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-153.042</b>	<b>-318.430</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.004	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-161.046</b>	<b>-318.430</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-4.211	-4.107
<b>Resultat før skat</b>	<b>-165.257</b>	<b>-322.537</b>
2 Skat af årets resultat	34.306	77.216
<b>Årets resultat</b>	<b>-130.951</b>	<b>-245.321</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-130.951	-245.321
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-130.951</b>	<b>-245.321</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde	<u>0</u>	<u>18.894</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>18.894</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>18.894</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	0	8.000
Tilgodehavende selskabsskat	<u>123.522</u>	<u>81.216</u>
Tilgodehavender i alt	<u>123.522</u>	<u>89.216</u>
Likvide beholdninger	<u>11.915</u>	<u>136.243</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>135.437</u></b>	<b><u>225.459</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>135.437</u></b>	<b><u>244.353</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	201.000	201.000
5 Overført resultat	-747.224	-616.273
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-546.224</b>	<b>-415.273</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	0	35.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>35.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	224.626
Gæld til tilknyttede virksomheder	536.130	320.000
Anden gæld	138.531	80.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	681.661	624.626
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>681.661</b>	<b>624.626</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>135.437</b>	<b>244.353</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter realisationsprincippet. Det er ledelsens forventning, at selskabet lukkes i løbet af det kommende regnskabsår.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-42.306	-81.216
Årets regulering af udskudt skat	8.000	4.000
	<u><b>-34.306</b></u>	<u><b>-77.216</b></u>

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde</u>
Kostpris primo	18.894
Afgang	-18.894
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	201.000	201.000
	<u><b>201.000</b></u>	<u><b>201.000</b></u>

Anpartskapitalen er i 2013/14 forøget med nom. 1.000 kr.

### 5. Overført resultat

Overført resultat primo	-616.273	-370.952
Årets overførte resultat	-130.951	-245.321
	<u><b>-747.224</b></u>	<u><b>-616.273</b></u>

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### **7. Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gamborg Holding ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.