

Ganløse Fritidsbyg ApS

Korskær 4

Ganløse

3660 Stenløse

CVR-nr. 20 03 12 71

Årsrapport 2015/16

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/12 2016

Egon Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ganløse Fritidsbyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 15. december 2016

Direktion

Egon Christensen

Charley Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ganløse Fritidsbyg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ganløse Fritidsbyg 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

København, den 15. december 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ganløse Fritidsbyg ApS Korskær 4 Ganløse 3660 Stenløse CVR-nr.: 20 03 12 71 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Egedal
Direktion	Egon Christensen Charley Christiansen
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergetvej 52, 2. 2450 København SV
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion og vedligeholdelse af fritidshuse.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 51.286, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.597.615.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets ledelse vurderer årets resultat som tilfredsstillende set i lyset af den nuværende markedssituation. Vores forventninger forud for regnskabsåret vurderes at være blevet indfriet. Årets resultat foreslås overført til egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ganløse Fritidsbyg ApS forventer også i de kommende år positive driftsresultater.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	2.717	2.673	2.580	2.415	2.186
Årets resultat	51	135	75	54	2
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,8%	3,3%	2,1%	2,3%	1,6%
Forrentning af egenkapital	3,2%	9,7%	6,2%	4,7%	0,2%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ganløse Fritidsbyg ApS for 2015/16 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 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 oprindelig 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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0-60 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer, demohus samt varer under fremstilling omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancen dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Nettoomsætning		7.099.676	7.139.199
Andre driftsindtægter		146.600	158.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-3.989.486	-4.137.509
Andre eksterne omkostninger		<u>-539.666</u>	<u>-486.742</u>
Bruttoresultat		2.717.124	2.672.948
Personaleomkostninger	1	<u>-2.390.914</u>	<u>-2.304.233</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		326.210	368.715
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-195.839</u>	<u>-133.477</u>
Resultat før finansielle poster		130.371	235.238
Finansielle omkostninger		<u>-63.503</u>	<u>-63.797</u>
Resultat før skat		66.868	171.441
Skat af årets resultat		<u>-15.582</u>	<u>-36.301</u>
Årets resultat		<u>51.286</u>	<u>135.140</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>51.286</u>	<u>135.140</u>
		<u>51.286</u>	<u>135.140</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		1.990.354	2.049.133
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>469.475</u>	<u>507.554</u>
		<u>2.459.829</u>	<u>2.556.687</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.459.829</u>	<u>2.556.687</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		516.125	433.940
Varer under fremstilling		<u>101.138</u>	<u>135.520</u>
		<u>617.263</u>	<u>569.460</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.502	385.400
Periodeafgrænsningsposter		<u>53.251</u>	<u>45.998</u>
		<u>381.753</u>	<u>431.398</u>
Likvide beholdninger		<u>1.188.919</u>	<u>992.259</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.187.935</u>	<u>1.993.117</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.647.764</u>	<u>4.549.804</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.472.615	1.421.326
Egenkapital i alt		1.597.615	1.546.326
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat	5	30.879	42.159
Andre hensættelser	6	25.000	26.375
Hensatte forpligtelser i alt		55.879	68.534
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		551.585	426.930
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.617.843	1.613.808
Selskabsskat		6.151	9.196
Anden gæld		818.691	885.010
		2.994.270	2.934.944
Gældsforpligtelser i alt		2.994.270	2.934.944
PASSIVER I ALT		4.647.764	4.549.804

Noter til årsregnskabet

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.172.359	2.056.634
Pensioner	157.635	144.774
Andre omkostninger til social sikring	45.556	92.143
Andre personaleomkostninger	<u>15.364</u>	<u>10.682</u>
	<u>2.390.914</u>	<u>2.304.233</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>195.839</u>	<u>133.477</u>
	<u>195.839</u>	<u>133.477</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	58.780	58.780
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>137.059</u>	<u>74.697</u>
	<u>195.839</u>	<u>133.477</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	2.432.514	1.725.228
Tilgang i årets løb	0	98.980
Afgang i årets løb	0	-931.119
	<u>2.432.514</u>	<u>893.089</u>
Kostpris 30. september 2016		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	383.380	1.217.674
Årets afskrivninger	58.780	137.059
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-931.119
	<u>442.160</u>	<u>423.614</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		
	<u>1.990.354</u>	<u>469.475</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.421.329	1.546.329
Årets resultat	<u>0</u>	<u>51.286</u>	<u>51.286</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>1.472.615</u>	<u>1.597.615</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2016 kr.	2015 kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	36.379	42.159
Andre hensættelser	<u>-5.500</u>	<u>0</u>
	<u>30.879</u>	<u>42.159</u>
6 Andre hensættelser		
Andre hensættelser	<u>25.000</u>	<u>26.375</u>
	<u>25.000</u>	<u>26.375</u>
Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:		
Inden for 1 år	<u>25.000</u>	<u>26.375</u>
	<u>25.000</u>	<u>26.375</u>