

# Gribskov Inventarsnedkeri A/S

Skovvej 26 B, 3230 Græsted  
CVR-nr. 24 22 51 19

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 14.09.16

John Håkon Pettersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 16
Noter	17 - 21

---

---

**Selskabet**

---

Gribskov Inventarsnedkeri A/S  
Skovvej 26 B  
Mårum  
3230 Græsted  
Telefon: 43 53 66 71  
Telefax: 43 73 60 27  
Hjemsted: Gribskov  
CVR-nr.: 24 22 51 19

---

**Bestyrelse**

---

John Håkon Pettersen, formand  
Helge Homann  
Stein Vinstrup Pettersen

---

**Direktion**

---

Anders Rønne

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Gribskov Inventarsnedkeri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 8. september 2016

### **Direktionen**

Anders Rønne

### **Bestyrelsen**

John Håkon Pettersen  
Formand

Helge Homann

Stein Vinstrup Pettersen

## Til kapitalejerne i Gribskov Inventarsnedkeri A/S

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Gribskov Inventarsnedkeri A/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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 8. september 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Hakon Rønn Jensen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive snedker- og tømrervirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 681.119 mod t.DKK 198 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.168.668.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.742.699</b>	<b>7.872</b>
1	Personaleomkostninger	-9.506.012	-7.318
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>1.236.687</b>	<b>554</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-369.828	-237
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>866.859</b>	<b>317</b>
2	Andre finansielle omkostninger	-44.540	-69
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-44.540</b>	<b>-69</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>822.319</b>	<b>248</b>
3	Skat af årets resultat	-141.200	-50
	<b>Årets resultat</b>	<b>681.119</b>	<b>198</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overført resultat	431.119	198
<b>I alt</b>	<b>681.119</b>	<b>198</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.453.202	747
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.453.202</b>	<b>747</b>
	Andre tilgodehavender	987.889	982
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>987.889</b>	<b>982</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.441.091</b>	<b>1.729</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	856.069	713
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>856.069</b>	<b>713</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.300.516	2.651
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	693.177	1.018
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	149.766	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	358
	Andre tilgodehavender	4.863	2
	Periodeafgrænsningsposter	197.452	134
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.345.774</b>	<b>4.163</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>825.398</b>	<b>69</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.027.241</b>	<b>4.945</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.468.332</b>	<b>6.674</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	500.000	500
	Overført resultat	1.418.668	988
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.168.668</b>	<b>1.488</b>
	Hensættelser til udskudt skat	369.938	631
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>369.938</b>	<b>631</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	450.000	577
<b>7</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>450.000</b>	<b>577</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	962
<b>5</b>	<b>Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning</b>	<b>663.795</b>	<b>205</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.482.231	1.076
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4
	Selskabsskat	348.256	0
	Anden gæld	1.985.444	1.731
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.479.726</b>	<b>3.978</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.929.726</b>	<b>4.555</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.468.332</b>	<b>6.674</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

11 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte og indirekte medgåede materialer og løn. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.



---

	2015/16	2014/15
	DKK	t.DKK

---

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	8.219.536	6.437
Pensioner	687.426	518
Andre omkostninger til social sikring	334.276	262
Personalemkostninger i øvrigt	264.774	101
I alt	9.506.012	7.318

---

**2. Andre finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	23.512	7
Øvrige finansielle omkostninger	21.028	62
I alt	44.540	69

---

**3. Skatter**

Årets aktuelle skat	402.072	-358
Årets udskudte skat	-260.872	408
I alt	141.200	50

---

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	2.325.698
Tilgang i året	1.075.671
Afgang i året	-103.000
Kostpris pr. 30.06.16	3.298.369
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	1.578.339
Årets tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-91.333
Afskrivninger i året	358.161
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	1.845.167
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	1.453.202

30.06.16 DKK	30.06.15 t.DKK
-----------------	-------------------

**5. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	4.981.347	8.217
Acontofaktureringer	-4.951.965	-7.404
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	29.382	813

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	693.177	1.018
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-663.795	-205
I alt	29.382	813

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	315.000	974.974	0
Kapitalforhøjelse	185.000	-185.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	197.575	0
Saldo pr. 30.06.15	500.000	987.549	0

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	500.000	987.549	0
Forslag til resultatdisponering	0	431.119	250.000
Saldo pr. 30.06.16	500.000	1.418.668	250.000

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Saldo, primo	315.000	315.000	315.000	315.000
Kapitalforhøjelse	185.000	0	0	0
Saldo, ultimo	500.000	315.000	315.000	315.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500.000	1

**7. Gældsforpligtelser**

	Restgæld efter 5 år DKK	Gæld i alt 30.06.16 DKK	Gæld i alt 30.06.15 t.DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	450.000	577
I alt	0	450.000	577

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

**9. Sikkerhedsstillelser**

Af selskabets likvide beholdninger er t.DKK 10 deponeret til sikkerhed for udført arbejde.

Selskabet har via bank afgivet garanti på t.DKK 50 for udført arbejde.

Til sikkerhed for gæld til Jakon A/S t.DKK 450 har selskabet udstedt løsørejerpantebreve på i alt t.DKK 1.400 der giver sikkerhed i driftsmidler og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.453.

**10. Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på henholdsvis 12-79 måneder og en månedlig ydelse på t.DKK 43, i alt t.DKK 2.699. Leje- og leasingaftaler indgået med modervirksomheden og dennes øvrige dattervirksomheder er indeholdt heri, men er desuden oplyst særskilt nedenfor.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med modervirksomheden med en restløbetid på 79 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 16, i alt t.DKK 1.599.

## 11. Nærtstående parter

Gribskov Inventarsnedkeri A/S indgår sammen med Jakon A/S i koncernregnskabet for S. Pettersen Holding ApS.