

SYDDANSK
REVISION



MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

**GRANLY TRÆ- OG
HAVESERVICE ApS**

Skødebjergvej 18
6623 Vorbasse

CVR-nr. 28 70 47 63

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. januar 2018

HARDY JENSEN

Hardy Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Lederspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for GRANLY TRÆ- OG HAVESERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bække, den 9. januar 2018

Direktion

HARDY JENSEN

Hardy Jensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i GRANLY TRÆ- OG HAVESERVICE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GRANLY TRÆ- OG HAVESERVICE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

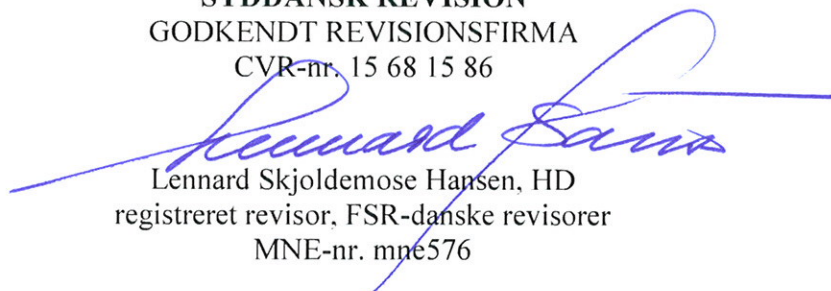
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næsset, den 9. januar 2018

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
CVR-nr. 15 68 15 86



Lennard Skjoldemose Hansen, HD
registreret revisor, FSR-danske revisorer
MNE-nr. mne576

Selskabsoplysninger

Selskabet

GRANLY TRÆ- OG HAVESERVICE ApS
Skødebjergvej 18
6623 Vorbasse

CVR-nr.: 28 70 47 63

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 11. maj 2005

Hjemsted: Bække

Direktion

Hardy Jensen, direktør

Revisor

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
Næsset 26
5330 Munkebo

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre træfældning, havearbejde, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for året viser pr. 30. september 2017 et negativt nettoresultat på kr. 126.403 og balancen pr. 30. september 2017 viser en positiv egenkapital på kr. 33.684.

Selskabets reelle ejer vil for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018 støtte selskabet for at opretholde going concern for perioden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GRANLY TRÆ- OG HAVESERVICE ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og anbefalingerne i regnskabsvejledningen for klasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

GRANLY TRÆ- OG HAVESERVICE ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr	<u>2015/16</u> kr
Bruttoresultat		319.727	502.018
Personaleomkostninger	1	-398.372	-373.734
Resultat før af- og nedskrivninger		-78.645	128.284
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-50.927	-40.770
Resultat før finansielle poster		-129.572	87.514
Finansielle indtægter	2	3.125	2.821
Finansielle omkostninger	3	-34.097	-18.418
Resultat før skat		-160.544	71.917
Skat af årets resultat	4	34.141	-16.105
Årets resultat		-126.403	55.812
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-126.403	55.812
		-126.403	55.812

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		155.215	206.142
Materielle anlægsaktiver	5	<u>155.215</u>	<u>206.142</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		65.624	59.249
Finansielle anlægsaktiver		<u>65.624</u>	<u>59.249</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>220.839</u>	<u>265.391</u>
Igangværende arbejder og varelager		30.818	35.225
Varebeholdninger		<u>30.818</u>	<u>35.225</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.713	91.314
Udskudt skatteaktiv	7	22.471	0
Tilgodehavender		<u>108.184</u>	<u>91.314</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>76.781</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>139.002</u>	<u>203.320</u>
Aktiver i alt		<u>359.841</u>	<u>468.711</u>

Balance 30. september

	Note	2017	2016
		kr	kr
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-91.316	35.087
Egenkapital	6	33.684	160.087
Hensættelse til udskudt skat	7	0	11.670
Hensatte forpligtelser i alt		0	11.670
Banker		102.669	139.747
Langfristede gældsforpligtelser	8	102.669	139.747
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	37.078	33.467
Banker		91.459	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.178	48.014
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.841	20.957
Gæld til det offentlige		46.932	54.769
Kortfristede gældsforpligtelser		223.488	157.207
Gældsforpligtelser i alt		326.157	296.954
Passiver i alt		359.841	468.711
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr	kr
1 Personalemkostninger		
Lønninger	370.864	370.878
Pensioner	12.000	12.000
Social sikring	15.508	-9.144
	<u>398.372</u>	<u>373.734</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>3.125</u>	<u>2.821</u>
	<u>3.125</u>	<u>2.821</u>
3 Finansielle omkostninger		
Pengeinstitut mv.	<u>34.097</u>	<u>18.418</u>
	<u>34.097</u>	<u>18.418</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-34.141</u>	<u>16.105</u>
	<u>-34.141</u>	<u>16.105</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2016	296.927
Kostpris 30. september 2017	<u>296.927</u>
Opskrivninger 1. oktober 2016	0
Opskrivninger 30. september 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	90.785
Årets afskrivninger	<u>50.927</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>141.712</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u><u>155.215</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	35.087	160.087
Årets resultat	0	-126.403	-126.403
Egenkapital 30. september 2017	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-91.316</u></u>	<u><u>33.684</u></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.
Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Noter

7 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2016	11.670	4.435
Hensat i året	0	11.670
Anvendt i året	-11.670	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2017	0	16.105
Immaterielle anlægsaktiver	12.993	0
Skattemæssigt underskud	-35.464	0
Overført til udskudt skatteaktiv	22.471	0
	0	11.670
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	22.471	0
Regnskabsmæssig værdi	22.471	0

Langfristede gældsforpligtelser

8

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	173.214	139.747	37.078	0
	173.214	139.747	37.078	0

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med HARDY JENSEN HOLDING ApS, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev med sikkerhed i Ferris, der har en regnskabsmæssig værdi på kr. 144.000.