

GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS

Næragårdsvej 1
5792 Årslev

Årsrapport
1. april 2015 - 31. marts 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/09/2016

Morten Grønbek
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS Næragårdsvej 1 5792 Årslev Telefonnummer: 65901212 e-mailadresse: morten@gronbek.dk CVR-nr: 31088380 Regnskabsår: 01/04/2015 - 31/03/2016
Bankforbindelse	Danske Bank Flakhaven 5000 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Grønbek Revision & Rådgivning ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 01/09/2016

Direktion

Morten Grønbek
Administrerende direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve regnskabsmæssig rådgivning og assistance samt alle andre forhold i naturligvis tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til nærværende rapportering. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets økonomiske udvikling, forhold og aktiviteter, er informativt beskrevet her.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke begivenheder efter regnskabets afslutning, der i væsentligt omfang har indvirkning på selskabets fortsatte positive udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for Grønbek Revision & Rådgivning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan visse indtægter og omkostninger være sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Egenkapital**Selskabsskat 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 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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. apr 2015 - 31. mar 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		649.660	777.180
Bruttoresultat		649.660	777.180
Personaleomkostninger	1	-581.227	-633.483
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.665	-2.563
Resultat af ordinær primær drift		66.768	141.134
Andre finansielle indtægter		65.333	38.927
Øvrige finansielle omkostninger		-13.692	-8.696
Ordinært resultat før skat		118.409	171.365
Skat af årets resultat	3	502	1.082
Årets resultat		118.911	172.447
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		118.911	172.447
I alt		118.911	172.447

Balance 31. marts 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		957.771	957.771
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.398	4.063
Materielle anlægsaktiver i alt	4	960.169	961.834
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		960.169	961.834
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		735.250	996.634
Igangværende arbejder for fremmed regning		210.000	0
Tilgodehavende skat		12.000	0
Andre tilgodehavender		299.900	285.327
Periodeafgrænsningsposter		14.854	16.296
Tilgodehavender i alt		1.272.004	1.298.257
Likvide beholdninger		0	1.132
Omsætningsaktiver i alt		1.272.004	1.299.389
Aktiver i alt		2.232.173	2.261.223

Balance 31. marts 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		946.226	773.780
Overført resultat		118.911	172.447
Egenkapital i alt		1.190.137	1.071.227
Hensættelse til udskudt skat		3.491	3.993
Hensatte forpligtelser i alt		3.491	3.993
Gæld til realkreditinstitutter		322.256	427.449
Langfristede gældsforpligtelser i alt		322.256	427.449
Gæld til banker		202.231	122.192
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.324	1.937
Skyldig selskabsskat		0	42.029
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		338.644	591.495
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		87.090	901
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		716.289	758.554
Gældsforpligtelser i alt		1.038.545	1.186.003
Passiver i alt		2.232.173	2.261.223

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	559808	481285
Pensionsbidrag	-5000	131000
Andre omkostninger til social sikring	26419	21198
	581227	633483

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	898
Indretning lejede lokaler	1665	1665
	1665	2563

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	50029
Ændring af udskudt skat	-502	-2015
Regulering vedrørende tidligere år mm	0	-49096
	-502	-1082

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner lejede lokaler kr.	Indretning kr.
Kostpris primo	957771	84418	8326
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	957771	84418	8326
Opskrivninger primo	19155	0	0
Årets opskrivning	19156	0	0
Opskrivninger ultimo	38311	0	0
Af- og nedskrivning primo	-19155	-84418	-4263
Årets afskrivning	19156	0	-1665
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-38311	-84418	-5928
Regnskabsmæssig værdi ultimo	957771	0	2398

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstituts samlede engagement i nærværende selskab, er der afgivet personlig selvskyldnerkation på kr. 250.000.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Morten Grønbek
Nærågaardsvej 1
5792 Årslev

Nærtstående parter

Ingen.