

GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS

Nærgårdsvej 1
5792 Årslev

Årsrapport
1. april 2017 - 31. marts 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/05/2018

Morten Grønbek
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS Næragårdsvej 1 5792 Årslev Telefonnummer: 28459620 e-mailadresse: morten@gronbek.dk CVR-nr: 31088380 Regnskabsår: 01/04/2017 - 31/03/2018
Bankforbindelse	Danske Bank Flakhaven 5000 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 15/05/2018

Direktion

Morten Grønbek
Adm. direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve regnskabsmæssig, økonomisk og skattemæssig rådgivning samt naturlige opgaver i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens opfattelse indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af den økonomiske stilling og resultat af selskabets drift i det forløbne år.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling pr. 31. marts 2018.

Ledelsen forventer en fortsat positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet for Grønbek Revision & Rådgivning ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, mikro.

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.

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.

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel 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.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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.

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 gældsmetode 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. 2017 - 31. mar. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		496.400	704.683
Bruttoresultat		496.400	704.683
Personaleomkostninger	1	-391.771	-403.516
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-733	-1.665
Resultat af ordinær primær drift		103.896	299.502
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	227.229
Andre finansielle indtægter		0	87.001
Øvrige finansielle omkostninger		-9.692	-9.542
Ordinært resultat før skat		94.204	604.190
Skat af årets resultat	2	454	-70.786
Årets resultat		94.658	533.404
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		94.658	533.404
I alt		94.658	533.404

Balance 31. marts 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		0	1.165.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	733
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	1.165.733
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Finansielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt		0	1.165.733
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		907.483	911.074
Igangværende arbejder for fremmed regning		275.000	150.000
Tilgodehavende skat		18.000	0
Andre tilgodehavender		561.830	297.174
Periodeafgrænsningsposter		12.859	17.411
Tilgodehavender i alt		1.775.172	1.375.659
Likvide beholdninger		705.669	0
Omsætningsaktiver i alt		2.480.841	1.375.659
Aktiver i alt		2.480.841	2.541.392

Balance 31. marts 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		1.598.541	1.065.137
Overført resultat		94.658	533.404
Egenkapital i alt		1.818.199	1.723.541
Hensættelse til udskudt skat		2.829	3.268
Hensatte forpligtelser i alt		2.829	3.268
Gæld til realkreditinstitutter		0	215.958
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	215.958
Gæld til banker		0	61.399
Leverandører af varer og tjenesteydelser		442.479	15.167
Skyldig selskabsskat		0	59.009
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		188.892	449.172
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.442	13.878
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		659.813	598.625
Gældsforpligtelser i alt		659.813	814.583
Passiver i alt		2.480.841	2.541.392

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	383.013	299.432
Pensionsbidrag	-5.000	95.000
Andre omkostninger til social sikring	13.758	9.084
	391.771	403.516

2. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	71.009
Ændring af udskudt skat	-454	-223
Regulering vedrørende tidligere år mm	0	0
	-454	70.786

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner lejede lokaler kr.	Indretning kr.
Kostpris primo	957.771	84.418	8.326
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	957.771	84.418	8.326
Opskrivninger primo	245.540	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	245.540	0	0
Af- og nedskrivning primo	-38.311	-84.418	-7.593
Årets afskrivning	0	0	-733
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-38.311	-84.418	-8.326
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

6. 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.