

GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS

Næragårdsvej 1
5792 Årslev

Årsrapport
1. april 2016 - 31. marts 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/07/2017

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: 65901212 e-mailadresse: morten@gronbek.dk CVR-nr: 31088380 Regnskabsår: 01/04/2016 - 31/03/2017
Bankforbindelse	Danske Bank Flakhaven 5000 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2016 - 31. marts 2017 for Grønbek Revision & Rådgivning ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 31/07/2017

Direktion

Morten Grønbek
Administrerende 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 2017.

Ledelsen forventer en fortsat positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet for Grønbek Revision & Rådgivning ApS for 2016/17 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.

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 salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 nettorealisationseværdien, 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 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 nettorealisationseværdi.

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 2016 - 31. mar 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		704.683	649.660
Bruttoresultat		704.683	649.660
Personaleomkostninger	1	-403.516	-581.227
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.665	-1.665
Resultat af ordinær primær drift		299.502	66.768
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		227.229	
Andre finansielle indtægter		87.001	65.333
Øvrige finansielle omkostninger		-9.542	-13.692
Ordinært resultat før skat		604.190	118.409
Skat af årets resultat	2	-70.786	502
Årets resultat		533.404	118.911
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	118.911
Overført resultat		533.404	
I alt		533.404	118.911

Balance 31. marts 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Grunde og bygninger		1.165.000	957.771
Produktionsanlæg og maskiner			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		733	2.398
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.165.733	960.169
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		1.165.733	960.169
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		911.074	735.250
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.000	210.000
Tilgodehavende skat		0	12.000
Andre tilgodehavender		297.174	299.900
Periodeafgrænsningsposter		17.411	14.854
Tilgodehavender i alt		1.375.659	1.272.004
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		1.375.659	1.272.004
Aktiver i alt		2.541.392	2.232.173

Balance 31. marts 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		1.065.137	946.226
Overført resultat		533.404	118.911
Egenkapital i alt		1.723.541	1.190.137
Hensættelse til udskudt skat		3.268	3.491
Hensatte forpligtelser i alt		3.268	3.491
Gæld til realkreditinstitutter		215.958	322.256
Langfristede gældsforpligtelser i alt		215.958	322.256
Gæld til banker		61.399	202.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.167	88.324
Skyldig selskabsskat		59.009	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		449.172	338.644
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.878	87.090
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		598.625	716.289
Gældsforpligtelser i alt		814.583	1.038.545
Passiver i alt		2.541.392	2.232.173

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	299.432	559.808
Pensionsbidrag	95.000	-5.000
Andre omkostninger til social sikring	9.084	26.419
	403.516	581.227

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	71.009	0
Ændring af udskudt skat	-223	-502
Regulering vedrørende tidligere år mm	0	0
	70.786	-502

3. 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	38311	0	0
Årets opskrivning	207229	0	0
Opskrivninger ultimo	245540	0	0
Af- og nedskrivning primo	-19155	-84418	-5928
Årets afskrivning	19156	0	-1665
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-38311	-84418	-7593
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1165000	0	733

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.