

# **GS Nord Grøn Service ApS**

Nibevej 40, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 32 47 22 22

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.

---

Martin Melchior Mølbæk Schwab  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for GS Nord Grøn Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 19. maj 2016

### **Direktion**

Martin Melchior Mølbæk Schwab

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i GS Nord Grøn Service ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GS Nord Grøn Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 19. maj 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

GS Nord Grøn Service ApS  
Nibevej 40  
9200 Aalborg SV

Telefon: 22151776

CVR-nr.: 32 47 22 22

Stiftet: 1. oktober 2009

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Martin Melchior Mølbæk Schwab

**Revision**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at forestå grønne serviceaftaler, snerydning, glatførebekæmpelse, etablering af grønne områder, hermed beslægtet virksomhed samt investering i værdipapirer, ejendomme m.v.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.686 t.kr. mod 4.268 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 606 t.kr. mod 938 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for GS Nord Grøn Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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.

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå 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 på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.686.088</b>	<b>4.268.030</b>
1 Personaleomkostninger	-2.681.867	-2.830.914
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-189.003	-176.590
<b>Driftsresultat</b>	<b>815.218</b>	<b>1.260.526</b>
Andre finansielle indtægter	18.344	20.347
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.312	-4.551
<b>Resultat før skat</b>	<b>825.250</b>	<b>1.276.322</b>
Skat af årets resultat	-219.348	-338.477
<b>Årets resultat</b>	<b>605.902</b>	<b>937.845</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	540.000	900.000
Overføres til overført resultat	65.902	37.845
<b>Disponeret i alt</b>	<b>605.902</b>	<b>937.845</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	kr.	kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.446	93.005
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>83.446</u>	<u>93.005</u>
Andre tilgodehavender	48.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>131.446</u></b>	<b><u>93.005</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.084.752	2.507.132
Udsudte skatteaktiver	0	1.761
Andre tilgodehavender	60.024	15.701
Periodeafgrænsningsposter	26.811	40.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.171.587</u>	<u>2.564.594</u>
Likvide beholdninger	957.447	2.931.262
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.129.034</u></b>	<b><u>5.495.856</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.260.480</u></b>	<b><u>5.588.861</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	375.000	375.000
5 Overført resultat	244.669	178.767
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	540.000	900.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.159.669</u></b>	<b><u>1.453.767</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.692	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.692</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	48.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	48.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	216.726
Leverandører af varer og tjenesteydelser	362.484	2.887.838
Selskabsskat	23.895	150.815
Anden gæld	652.740	879.715
Periodeafgrænsningsposter	12.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.051.119</u>	<u>4.135.094</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.099.119</u></b>	<b><u>4.135.094</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.260.480</u></b>	<b><u>5.588.861</u></b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.041.640	2.195.496
Pensioner	298.976	298.747
Andre omkostninger til social sikring	26.550	31.410
Personaleomkostninger i øvrigt	314.701	305.261
	<b>2.681.867</b>	<b>2.830.914</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	8.312	4.551
	<b>8.312</b>	<b>4.551</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. januar 2015		275.289
Tilgang		30.080
Afgang		-40.500
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b>264.869</b>
Afskrivninger 1. januar 2015		182.284
Årets afskrivninger		34.482
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-35.343
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>		<b>181.423</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>83.446</b>

## Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.		
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	375.000	375.000		
	<b>375.000</b>	<b>375.000</b>		
<b>5. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2015	178.767	140.922		
Årets overførte overskud eller underskud	65.902	37.845		
	<b>244.669</b>	<b>178.767</b>		
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. januar 2015	900.000	840.000		
Udloddet udbytte	-900.000	-840.000		
Udbytte for regnskabsåret	540.000	900.000		
	<b>540.000</b>	<b>900.000</b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015 kr.</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2014 kr.</b>
Deposita	0	0	48.000	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48.000</b>	<b>0</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed med sikringskonti til en værdi af t.kr. 289.

Der er til sikkerhed for opfyldelse af entreprisekontrakt stillet bankgaranti t.kr. 289.



## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. lokaler hvor der ikke kan ske fraflytning før den 1. august 2017. Der er en årlig husleje på t.kr. 225.