

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 1.januar til 31. december 2016

GP Kollund ApS

Bakkegårdsvej 3

Kollund

6340 Kruså

CVR NR. 32 94 48 84

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 23. maj 2017.



Dirigent
Lars Vonderbank

Indholdsfortegnelse

side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

4-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

7

Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis

8-10

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016

11

Balance pr. 31. december 2016

12-13

Noter

14-15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for selskabet GP Kollund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

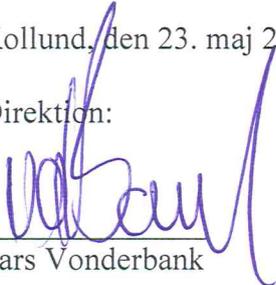
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kollund, den 23. maj 2017

Direktion:



Lars Vonderbank

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GP Kollund ApS.

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for GP Kollund ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Der foreligger ikke reviderede årsregnskaber for datterselskabet Trepert ApS, Danmark og det tilknyttede selskab Kulog ApS, Danmark. Andele af selskabernes resultater og kapitalandele er indregnet i årsregnskabet for GP Kollund ApS på baggrund af ikke reviderede årsregnskaber og som følge heraf tager vi forbehold for indregningen af værdierne af kapital- og resultatandele i forannævnte selskaber.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revision af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der gælder i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkelig og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdede årsregnskab på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.
Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificeres vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

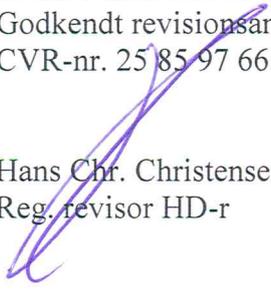
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Padborg, den 23. maj 2017.

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66

Hans Chr. Christensen
Reg. revisor HD-r



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel og konsulentmæssige assistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 er afsluttet med et positivt resultat, hvilket anses for tilfredsstillende.

Fremtid

Selskabets ledelse forventer et betydeligt forbedret resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for GP Kollund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder.

Bortset fra ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af ny årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til gennemsnitskurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem gennemsnitskursen og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem gennemsnitskursen og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til gennemsnitskurs.

Selskabet benytter ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, ændring i lagre og færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og –tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydningen 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.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Goodwill og driftsmidler er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	49 %
Driftsmidler	4-5 år	93 %

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 12.900, er udgiftsført i resultatopgørelse som mindre anskaffelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anparterne i tilknyttede virksomheder er værdiansat efter den indre værdis metode.

Varelager

Varelager og igangværende arbejder måles til kostpriser. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2016

<u>Note</u>	2016	2015
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.964.590	1.383.706
1 Personaleomkostninger	<u>-787.767</u>	<u>-218.506</u>
Resultat før afskrivninger	1.176.823	1.165.200
Afskrivninger	<u>-194.882</u>	<u>-99.896</u>
Resultat før finansielle poster	981.941	1.065.304
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede selskaber	-21.971	0
Andre finansielle udgifter	0	-449.505
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-170.845</u>	<u>-14.225</u>
Resultat før skat	811.096	601.574
Skat	<u>-199.392</u>	<u>-157.122</u>
Årets resultat	<u>611.704</u>	<u>444.452</u>
Forslag til resultatfordeling:		
Foreslået udbytte	96.600	96.600
Overførsel til næste år	<u>515.104</u>	<u>347.852</u>
I alt	<u>611.704</u>	<u>444.452</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	<u>Aktiver</u>	
	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	<u>236.208</u>	<u>318.104</u>
	<u>236.208</u>	<u>318.104</u>
Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	<u>723.313</u>	<u>0</u>
	<u>723.313</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Mellemregning tilknyttede selskaber	<u>33.029</u>	<u>0</u>
	<u>33.029</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>992.550</u>	<u>318.104</u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Varebeholdninger		
Varelager	<u>125.280</u>	<u>41.280</u>
	<u>125.280</u>	<u>41.280</u>
Tilgodehavender		
Debitorer	3.220.685	895.677
Andre tilgodehavender	<u>427.208</u>	<u>533.661</u>
	<u>3.647.893</u>	<u>1.429.338</u>
Likvide midler	<u>277.280</u>	<u>443.381</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.050.453</u>	<u>1.913.999</u>
Aktiver i alt	<u>5.043.003</u>	<u>2.232.103</u>

Balance pr. 31. december 2016

		<u>Passiver</u>	
Note		2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
3	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført overskud	986.773	471.669
	Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.066.773</u>	<u>551.669</u>
	Hensættelser		
	Udskudt skat	<u>20.000</u>	<u>0</u>
	Hensættelser i alt	<u>20.000</u>	<u>0</u>
	Langfristet gæld		
	Billån	<u>243.243</u>	<u>0</u>
	Langfristet gæld i alt	<u>243.243</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld		
	Afdrag langfristet gæld inden 1 år	70.000	0
	Bankgæld	2.445.816	0
	Kreditorer	778.938	882.975
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	17.753	21.809
	Anden gæld	<u>400.480</u>	<u>775.650</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>3.712.987</u>	<u>1.680.434</u>
	Passiver i alt	<u>5.043.003</u>	<u>2.232.103</u>
4	<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>		

Noter til årsregnskabet

<u>Noter</u>	<u>2016</u> <u>Kr.</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>	
1 <u>Personaleomkostninger</u>			
Løn & gager	-734.369	-213.920	
Bidrag til sociale ordninger	<u>-53.398</u>	<u>-4.586</u>	
I alt	<u>-787.767</u>	<u>-218.506</u>	
 Antal ansatte	 <u>2</u>	 <u>1</u>	
 2 <u>Kapitalandele i tilknyttede selskaber</u>			
<u>Anparter</u>			
Anskaffelsessum:			
Saldo primo	0		
Tilgang	<u>55.000</u>		
	<u>55.000</u>		
Op- og nedskrivninger			
Saldo primo	0		
Andel i årets resultat 2015	-18.286		
Andel i årets resultat 2016	<u>-3.685</u>		
	<u>-21.971</u>		
 Bogført værdi	 <u>33.029</u>	 <u>0</u>	
 <u>Specifikationer til datterselskab</u>			
	Kulog	Trepart	
	ApS	ApS	I alt
Hjemsted	<u>Aabenraa</u>	<u>Aabenraa</u>	
Ejerandel	50%	60%	
Anpartskapital	25.000	30.000	55.000
Egenkapital	2.651	35.680	33.029
Resultat	-9.365	5.680	-3.685
Udbytte	0	0	0

Noter til årsregnskabet

<u>Noter</u>	<u>2016</u> <u>Kr.</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>
3 <u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført overskud:		
Saldo primo	471.669	
Overført fra resultatdisponering	<u>515.104</u>	
	<u>986.773</u>	<u>471.669</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	
Overført fra resultatdisponering	96.600	
Udloddet udbytte	<u>-96.600</u>	
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.066.773</u>	<u>551.669</u>
4 <u>Langfristet gæld</u>		
Billån	<u>313.243</u>	<u>0</u>
I alt	<u>313.243</u>	<u>0</u>
Der forfalder således:		
Inden for 1 år i regnskabsåret 2017	70.000	0
Inden for 5 år i regnskabsårene fra 2018 til 2021	200.000	0
Efter 5 år i regnskabsårene efter 2021	<u>43.243</u>	<u>0</u>
I alt	<u>313.243</u>	<u>0</u>
5 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>		
Til sikkerhed for ethvert mellemværende har Jyske Bank A/S håndpant i skødesløsbrev - virksomhedspant omfattende goodwill, driftsmidler, varelager og ikke belånte debitorer	Nominel kr. 1.000.000	
Til sikkerhed for factoring engagement hos AL Finans A/S kr. 2.360.175 har AL Finans A/S transport i debitorer.	Nominel kr. 2.845.750	
Til sikkerhed for billån bogført med kr. 313.243 fra Santander Consumer Bank ejendomsforbehold i 1 stk. Citroen Grand C4 Picasso 2,0 registreringsnummer BB 27.025	Nominel kr. 256.000	