

Guldbjergdal P/S

Årsrapport 2016

CVR: 34458502

01.01.2016 – 31.12.2016

C/O JØRGEN CLAUSEN

TVÆRVEJ 29, BURESØ

3550 SLANGERUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 10/4 2017

Dirigent: Jørgen Clausen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Hoved- og nøgletaloversigt.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Guldbjergdal P/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 10/4 2017

DIREKTION

Jørgen Clausen

BESTYRELSE

Birgitte Klock Clausen

Nicolai Javier Clausen

Cecilie Anita Clausen

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Guldbjergdal P/S
Tværvej 29
3550 Slangerup

Telefon: 2040 0960
CVR-nr.: 34458502
Stiftet: 12-03-12
Hjemsted: 3550 Slangerup

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

BESTYRELSE

Birgitte Klock Clausen
Nicolai Javier Clausen
Cecilie Anita Clausen

DIREKTION

Jørgen Clausen

PENGEINSTITUT

Bank Nordic
Amagerbrogade 25
2300 København S.

Komplementar

Kollensøvej Aps
CVR.Nr. 34210810

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2013	2014	2015	2016
Nettoomsætning	290	234	359	351
Driftsresultat	-24	-105	-4	11
Finansiering	-202	-154	-174	-122
Årets resultat før skat	-226	-259	-178	-111
Skat af årets resultat	-5	24	-47	-6
Årets resultat	-231	-235	-225	-117
Aktiver	10.611	11.693	11.636	11.771
Investeringer	-111	-973	-62	-153
Heraf materielle anlægsaktiver	-97	-973	-62	-153
Egenkapital ultimo	50	1.065	840	723
Nøgletal				
Bruttoavance	16,6%	-3,0%	32,0%	39,3%
Overskudsgrad	-8,3%	-44,9%	-1,1%	3,1%
Afkastningsgrad	-0,2%	-0,9%	0,0%	0,1%
Egenkapitalens forrentning før skat	-904,0%	-46,5%	-18,7%	-14,2%
Egenkapitalens forrentning	-924,0%	-42,2%	-23,6%	-15,0%
Soliditetsgrad	0,5%	9,1%	7,2%	6,1%

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

INDREGNING

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af fast ejendom, salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor skatterne indgår i parternes skattepligtige indkomster.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

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 restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	10 - 25 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år	0 - 20 %

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT 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 opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	137.698	114.712
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-126.273	-118.979
	DRIFTSRESULTAT	11.425	-4.267
1	Finansielle indtægter	14	15.015
2	Finansielle omkostninger	-122.136	-189.131
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-110.697	-178.383
	Skat af årets resultat	-6.000	-47.000
	ÅRETS RESULTAT	-116.697	-225.383
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-116.697	-225.383
	Disponering i alt	-116.697	-225.383

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Jord	1.534.946	1.534.946
3	Bygninger og installationer	9.567.887	9.547.062
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	487.871	482.304
	Materielle anlægsaktiver	11.590.704	11.564.312
	ANLÆGSAKTIVER	11.590.704	11.564.312
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	35.495	38.428
	Andre tilgodehavender	62.576	13.258
	Tilgodehavende	98.071	51.686
	Likvide beholdninger	82.214	19.875
	OMSÆTNINGSAKTIVER	180.285	71.561
	AKTIVER	11.770.989	11.635.873

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	1.750.000	1.750.000
	Overført resultat	-1.027.048	-910.351
4	Egenkapital	722.952	839.649
	Hensættelser til udskudt skat	53.000	47.000
	Hensatte forpligtelser	53.000	47.000
	Realkreditinstitutter	6.066.000	6.057.265
	Pante- og gældsbreve	4.012.000	4.012.000
5	Langfristet gældsforpligtigelse	10.078.000	10.069.265
	Pengeinstitutter	147.171	19.915
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	15.066	4.609
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	21.414	11.390
	Anden gæld	733.386	644.045
	Kortfristet gældsforpligtigelse	917.037	679.959
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	10.995.037	10.749.224
	PASSIVER	11.770.989	11.635.873
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	14	1
Urealiseret kursreg. gæld	0	15.014
Finansielle indtægter	14	15.015

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-113.401	-132.686
Prioritetsomkostninger	0	-20.110
Realiseret gevinst/tab gæld	0	-36.335
Urealiseret kursreg. gæld	-8.735	0
Finansielle omkostninger	-122.136	-189.131

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.534.946	9.772.766	599.092
Tilgang i året	0	91.290	61.375
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	1.534.946	9.864.056	660.467
Afskrivning, primo	0	-225.704	-116.788
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-70.465	-55.808
Afskrivning, ultimo	0	-296.169	-172.596
Regnskabsmæssig værdi	1.534.946	9.567.887	487.871

NOTER

4 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	1.750.000	-910.351	839.649
Forslag til resultatdisponering		-116.697	-116.697
Ultimo	1.750.000	-1.027.048	722.952

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

Aktiekapitalen er opdelt på 500.000 stk. a 1,- kr.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		500	1.750	1.750	1.750
Overført resultat		-450	-685	-910	-1.027
Egenkapital i alt		50	1.065	840	723

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
5 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-6.066.000	-6.057.265
Pante- og gældsbreve	-4.012.000	-4.012.000
Langfristet gældsforpligtelse	-10.078.000	-10.069.265

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ledelsen oplyser, at der ikke er pantsætning eller sikkerhedsstillelse

