

GN Service og Montage ApS
Bøgelunden 10
8300 Odder
CVR-nr. 35028978

Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.08.2016

Dirigent

Navn: Jan Fischer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/2016	8
Balance pr. 31.03.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GN Service og Montage ApS
Bøgelunden 10
8300 Odder

CVR-nr.: 35028978

Hjemsted: Odder

Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Direktion

Jan Fischer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 for GN Service og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 31.08.2016

Direktion

Jan Fischer

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i GN Service og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GN Service og Montage ApS for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 31.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Thorsten Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omhandler montagearbejde og service, fremstilling af specialmøbler og- inventar, handel og investering samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet genererer et overskud efter skat på 210.115 kr., hvilket er vurderet tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning samt omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salgsværdien af de i året udførte montagearbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden)

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		873.403	611.033
Personaleomkostninger	1	(587.944)	(563.055)
Af- og nedskrivninger	2	(7.400)	(7.400)
Driftsresultat		278.059	40.578
Andre finansielle indtægter	3	0	1.015
Andre finansielle omkostninger	4	(2.546)	(5.206)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		275.513	36.387
Skat af ordinært resultat	5	(65.398)	(586)
Årets resultat		<u>210.115</u>	<u>35.801</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		108.915	(63.999)
		<u>210.115</u>	<u>35.801</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.711	21.111
Materielle anlægsaktiver	6	<u>13.711</u>	<u>21.111</u>
Anlægsaktiver		<u>13.711</u>	<u>21.111</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.819	100.832
Tilgodehavende selskabsskat		0	16.436
Tilgodehavender		<u>186.819</u>	<u>117.268</u>
Likvide beholdninger		<u>316.217</u>	<u>275.276</u>
Omsætningsaktiver		<u>503.036</u>	<u>392.544</u>
Aktiver		<u><u>516.747</u></u>	<u><u>413.655</u></u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		114.744	5.829
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>295.944</u>	<u>185.629</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.120	121.608
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		921	921
Skyldig selskabsskat		10.428	0
Anden gæld		150.334	105.497
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>220.803</u>	<u>228.026</u>
Gældsforpligtelser		<u>220.803</u>	<u>228.026</u>
Passiver		<u>516.747</u>	<u>413.655</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	5.829	99.800	185.629
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	108.915	101.200	210.115
Egenkapital ultimo	80.000	114.744	101.200	295.944

Noter

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	530.257	504.549
Pensioner	44.000	44.000
Andre omkostninger til social sikring	8.996	7.093
Andre personaleomkostninger	4.691	7.413
	<u>587.944</u>	<u>563.055</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	7.400	7.400
	<u>7.400</u>	<u>7.400</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	1.015
	<u>0</u>	<u>1.015</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	137	4.812
Øvrige finansielle omkostninger	2.409	394
	<u>2.546</u>	<u>5.206</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	65.398	776
Ændring af udskudt skat	0	(190)
	<u>65.398</u>	<u>586</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	37.000
Kostpris ultimo	37.000
Af- og nedskrivninger primo	(15.889)
Årets afskrivninger	(7.400)
Af- og nedskrivninger ultimo	(23.289)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.711

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansiel leasingkontrakt, hvor restforpligtigelsen udgør 71.486 kr.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed overfor mellemværende med pengeinstitutter m.v.