

GENERALGÅRDEN ApS

Kværkebyvej 93
4100 Ringsted

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/09/2016

Henrik Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GENERALGÅRDEN ApS
Kværkebyvej 93
4100 Ringsted

CVR-nr: 35468587
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor JOHNNY HANSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Bækgårdsvej 14
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 16933503
P-enhed: 1001187566

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport 2015/2016 for Generalgården ApS.

Direktionen erklærer:

At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværkeby, den 07/09/2016

Direktion

Andreas Norman Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Generalgården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Generalgården ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Næstved, 07/09/2016

Johnny Hansen
registreret revisor
JOHNNY HANSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 16933503

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve holding virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 udviser et resultat efter skat på kr. 227.050. Status balancerer med kr. 428.553 og selskabets egenkapital udgør kr. 420.387.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt begivenheder der påvirker den aflagte årsrapport.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling:

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelse

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

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontanrabatter m.v. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen. Aktuelle skatteforpligtigelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat, indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtigelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat. Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtigelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser eller som nettoaktiver.

Balance

Finansielle anlægsaktiver:

Andre kapitalandele og værdipapirer måles til indre værdi. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender fra salg tillige med en generel erfaringsbaseret nedskrivning.

Værdipapirer:

Værdipapirer som er børsnoterede er optaget til kursværdi pr. statusdagen

Gældsforpligtigelser:

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld. Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtigelser måles til nettorealisationsværdi. Øvrige gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Anden Gæld:

Anden gæld omfatter skyldige poster overfor det offentlige, samt afsatte skyldige omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		7.772	-4.187
Resultat af ordinær primær drift		7.772	-4.187
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		210.253	212.187
Andre finansielle indtægter		14.058	10
Øvrige finansielle omkostninger		-199	0
Ordinært resultat før skat		231.884	208.010
Skat af årets resultat		-4.834	965
Årets resultat		227.050	208.975
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	96.600
Overført resultat		227.050	112.375
I alt		227.050	208.975

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.500	40.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	40.500	40.500
Anlægsaktiver i alt		40.500	40.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		210.253	212.187
Tilgodehavende skat		0	1.380
Tilgodehavender i alt		210.253	213.567
Andre værdipapirer og kapitalandele		163.813	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		163.813	0
Likvide beholdninger		13.487	39.370
Omsætningsaktiver i alt		387.553	252.937
Aktiver i alt		428.053	293.437

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		343.987	113.337
Egenkapital i alt		423.987	193.337
Skyldig selskabsskat		3.066	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.066	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.000	3.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	96.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.000	100.100
Gældsforpligtelser i alt		4.066	100.100
Passiver i alt		428.053	293.437

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	40.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	40.500
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	210.253
Udloddet udbytte	-210.253
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.500
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Team Learning ApS, Ringsted	50%	40.500	210.253