

GENERALGÅRDEN ApS

Kværkebyvej 93
4100 Ringsted

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/09/2017

Andreas Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GENERALGÅRDEN ApS
Kværkebyvej 93
4100 Ringsted

CVR-nr: 35468587
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor JOHNNY HANSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Bystævnet 10
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 16933503
P-enhed: 1001187566

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport 2016/2017 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 05/09/2017

Direktion

Andreas Norman Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Generalgården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Generalgården ApS for regnskabsåret 1. juli 2016– 30. juni 2017 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, 05/09/2017

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 2016 til 30. juni 2017 udviser et resultat efter skat på kr. 56.308. Status balancerer med kr. 394.810 og selskabets egenkapital udgør kr. 390.295.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2017/2018.

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, kontantrabatter 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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 nettorealiseringsværdi. 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-6.604	7.772
Resultat af ordinær primær drift		-6.604	7.772
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		51.460	210.253
Andre finansielle indtægter		12.816	14.058
Øvrige finansielle omkostninger		0	-199
Ordinært resultat før skat		57.672	231.884
Skat af årets resultat		-1.364	-4.834
Årets resultat		56.308	227.050
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		56.308	227.050
I alt		56.308	227.050

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		91.960	40.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	91.960	40.500
Anlægsaktiver i alt		91.960	40.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	210.253
Tilgodehavende skat		0	0
Tilgodehavender i alt		0	210.253
Andre værdipapirer og kapitalandele		239.214	163.813
Værdipapirer og kapitalandele i alt		239.214	163.813
Likvide beholdninger		63.636	13.487
Omsætningsaktiver i alt		302.850	387.553
Aktiver i alt		394.810	428.053

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		310.295	343.987
Egenkapital i alt		390.295	423.987
Skyldig selskabsskat		1.364	3.066
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.364	3.066
Skyldig selskabsskat		2.151	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.000	1.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.151	1.000
Gældsforpligtelser i alt		4.515	4.066
Passiver i alt		394.810	428.053

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	343.987	0	423.987
Betalt udbytte	0	0	-90.000	-90.000
Årets resultat	0	56.308	0	56.308
Egenkapital, ultimo	80.000	400.295	-90.000	390.295

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	40.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	40.500
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	51.460
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	51.460
Regnskabsmæssig værdi ultimo	91.960
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Team Learning ApS, CVR.nr. 20 21 64 84	50%	91.960	51.460

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ikke udbetalt vederlag til ledelsen, som har forestået den daglige administration.