

## **Gribskov Have og Flise-Teknik ApS**

Møngevej 49  
3200 Helsingø

### **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

CVR NR: 35 52 75 32

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 20.12.17

---

Jannick Kristensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni .....	10
Balance pr. 30. juni .....	11
Balance pr. 30. juni .....	12
Noter til årsregnskabet .....	13

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Gribskov Have og Flise-Teknik ApS Møngevej 49 3200 Helsingør
<b>CVR-nr:</b>	35 52 75 32
<b>Stiftet:</b>	1. november 2013
<b>Hjemsted:</b>	Gribskov
<b>Regnskabsår:</b>	01.07.16 - 30.06.17
<b>Direktion:</b>	Jannick Christoffer Kristensen
<b>Revisor:</b>	<b>Gilfelt Revision ApS</b>  Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
<b>Pengeinstitut:</b>	Spar Nord A/S
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	at drive virksomhed indenfor anlægsgartner og ejendomsvedligeholdelse og -forbedringer.
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 20. december 2017 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Gribskov Have og Flise-Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Helsingør den. 20.12.17**

**Direktion:**

Jannick Christoffer Kristensen

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

---

**Til kapitalejerne i Gribskov Have og Flise-Teknik ApS**

**Til den daglige ledelse i Gribskov Have og Flise-Teknik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gribskov Have og Flise-Teknik ApS for regnskabsåret 1. juli - 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Rungsted Kyst, den 20. december 2017**

**Gilfelt Revision ApS**

**CVR NR: 28108303**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Ledelsesberetning

---

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter at drive virksomhed indenfor anlægsgartner og ejendomsvedligeholdelse og -forbedringer.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har likviditetsmæssige udfordringer, som gør at selskabet er afhængig af, at selskabet opretholder sit bankengagement og yderligere kan udvide det, således at selskabet kan komme igennem den næste periode.

Selskabet har en god ordrebeholdning og et positivt budget for indeværende regnskabsperiode, og af den grund har vi udarbejdet årsregnskabet på baggrund af "going concern".

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2016/17 - udviser et resultat på -33.370 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.06.17 udviser en balancesum på 718.462 kr. , og en egenkapital på -238.738 kr.

## Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet har i 2014/15 været igennem en turbulent tid med ekstraordinære problemer med opgaver og kunne ikke rette det op i løbet af 2015/16 og 2016/17.

Der har i 2016/17 været en positiv udvikling på diverse opgaver, som har været den primære årsag til at selskabet næsten har kunnet nå det forventede dækningsbidrag. Dog budgetteres der med en yderligere forbedring af dækningsgraden i fremtiden.

Selskabets ordrebeholdning og positive budget medfører, at selskabet forventer fortsat opbakning fra långivere og kreditorer.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gribskov Have og Flise-Teknik ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 239 t.kr. Der foretages løbende en optimering i selskabets drift og en omkostningstilpasning, der har medført en forbedring af driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte optimering af driften vil kunne medføre en forbedring af driftsresultatet. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets kapitalberedskab er det kommende år sikret, idet selskabets hovedanpartshaver har erklæret at ville sikre selskabets fremtidige drift i det kommende år gennem kapitalindskud.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Finansielle poster**

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

## **Aktiver**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

Brugstid

Restværdi



# Anvendt regnskabspraksis

---

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-8 år      0-30 %

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## **Tilgodehavender**

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

## **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Hensatte forpligtelser**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## **Gældsforpligtelser**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Skyldig skat og udskudt skat**

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 aconto skatter.

## Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

---

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		414.134	393
Personaleomkostninger	1	382.350	425
Afskrivninger		57.210	36
<b>Driftsresultat</b>		<b>-25.425</b>	<b>-68</b>
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		16.636	18
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-42.062</b>	<b>-86</b>
Skat af årets resultat		-8.692	-18
<b>Årets resultat</b>		<b>-33.370</b>	<b>-69</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Overført til næste år		-33.370	-69
<b>I alt</b>		<b>-33.370</b>	<b>-69</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel	2	193.790	192
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>193.790</b>	<b>192</b>
Deposita		30.000	30
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>30</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>223.790</b>	<b>222</b>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>50</b>
Tilgodehavender fra salg		211.925	53
Igangværende arbejder		69.342	77
Andre tilgodehavender		124.846	147
Periodeafgrænsningsposter		38.558	30
<b>Tilgodehavender</b>		<b>444.671</b>	<b>307</b>
Likvide beholdninger		0	0
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>494.672</b>	<b>357</b>
<b>Aktiver</b>		<b>718.462</b>	<b>579</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-318.738	-285
<b>Egenkapital</b>	3	<b>-238.738</b>	<b>-205</b>
Hensættelse til udskudt skat	4	7.370	8
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>7.370</b>	<b>8</b>
Kreditinstitutter		154.162	96
Leverandører af varer og tjenesteydelser		268.189	305
Mellemregning med direktion og ledelse		243.562	154
Anden gæld		283.917	222
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>949.829</b>	<b>777</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>949.829</b>	<b>777</b>
<b>Passiver</b>		<b>718.462</b>	<b>579</b>
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Leje- og leasingkontrakter	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		
Usikkerhed om going concern	9		

# Noter til årsregnskabet

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	331.390	396
	Pensioner	22.918	20
	Omkostninger til social sikring	28.042	10
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 1 mod 1 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>382.350</b>	<b>425</b>
<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg og inventar</b>
			kr.
	Anskaffelsessum primo		286.050
	Årets tilgang		58.750
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		344.800
	Opskrivninger primo		0
	Årets opskrivninger		0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo		0
	Akkumulerede afskrivninger primo		-93.800
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-57.210
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-151.010
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>193.790</b>

## Noter til årsregnskabet

---

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	80.000	80
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80</b>
	Overført overskud eller tab pr	-285.368	-217
	Årets resultat	-33.370	-69
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>-318.738</b>	<b>-285</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>-238.738</b>	<b>-205</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

80.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

<b>4</b>	<b>Hensættelse til udskudt skat</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Hensættelser til udskudt skat	8.202	5
	Årets ændringer i hensættelser	-832	3
	<b>Hensættelse til udskudt skat</b>	<b>7.370</b>	<b>8</b>

### **5 Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Jannick Christoffer Kristensen  
Stentevej 3  
3210 Vejby

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgælden er der stillet selvskyldnerkaution fra direktøren/ejeren af selskabet.

# Noter til årsregnskabet

---

## 7 Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 74 t.kr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 22 og 32 måneder med en samlet restleasingydelse på 100 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser incl. forbrug, der på balancetidspunktet udgør 60 t.kr. i uopsigelighedsperioden.

## 8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktøren foreligger der ingen på statusdagen.

## 9 Usikkerhed om going concern

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 205 t.kr. Der foretages løbende en optimering i selskabets drift og en omkostningstilpasning, der har medført en forbedring af driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte optimering af driften vil kunne medføre en forbedring af driftsresultatet. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets kapitalberedskab er det kommende år sikret, idet selskabets hovedanpartshaver har erklæret at ville sikre selskabets fremtidige drift i det kommende år gennem kapitalindskud.