

Gribskov Have og Flise-Teknik ApS

Møngevej 49
3200 Helsingø

ÅRSRAPPORT 2015/2016

CVR NR: 35 52 75 32

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 29.11.16

Jannick Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni.....	9
Balance pr. 30. juni.....	10
Balance pr. 30. juni.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Gribskov Have og Flise-Teknik ApS Møngevej 49 3200 Helsingø
CVR-nr:	35 52 75 32
Stiftet:	1. november 2013
Hjemsted:	Gribskov
Regnskabsår:	01.07.15 - 30.06.16
Direktion:	Jannick Christoffer Kristensen
Revision:	Gilfelt Revision ApS Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
Pengeinstitut:	Spar Nord A/S
Selskabets hovedaktivitet:	at drive virksomhed indenfor anlægsgartner og ejendomsvedligeholdelse og -forbedringer.
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 29. november 2016 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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. 29.11.16

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 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, den 29. november 2016

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 2015/16 - udviser et resultat på -68.617 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.06.16 udviser en balancesum på 579.463 kr. , og en egenkapital på -205.368 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.

Der har i 2015/16 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 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 tilbageførsler 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		393.341	378
Personaleomkostninger	1	425.392	664
Afskrivninger		36.310	36
Driftsresultat		-68.361	-323
Andre finansielle indtægter		200	0
Andre finansielle omkostninger		18.110	10
Ordinært resultat før skat		-86.271	-333
Skat af årets resultat	2	-17.654	-72
Årets resultat		-68.617	-261
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		-68.617	-261
I alt		-68.617	-261

Balance pr. 30. juni

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.250	124
Materielle anlægsaktiver		192.250	124
Deposita		30.000	30
Finansielle anlægsaktiver		30.000	30
Anlægsaktiver		222.250	154
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	0
Varebeholdninger		50.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.576	65
Igangværende arbejder for fremmed regning		77.259	0
Andre tilgodehavender		146.986	72
Periodeafgrænsningsposter		30.391	39
Tilgodehavender		307.213	176
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		357.213	176
Aktiver		579.463	330

Balance pr. 30. juni

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-285.368	-217
Egenkapital	3	-205.368	-137
Hensættelse til udskudt skat	4	8.202	5
Hensatte forpligtelser		8.202	5
Kreditinstitutter		96.292	170
Leverandører af varer og tjenesteydelser		304.522	97
Selskabsskat	5	0	8
Mellemregning med direktion og ledelse		153.625	57
Anden gæld		222.191	130
Kortfristede gældsforpligtelser		776.629	462
Gældsforpligtelser		776.629	462
Passiver		579.463	330
Nærtstående parter	6		
Ejerforhold	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Leje- og leasingkontrakter	9		
Eventualaktiver og -forpligtelser	10		
Usikkerhed om going concern	11		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	395.756	624
	Pensioner	19.594	22
	Omkostninger til social sikring	10.042	17
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 1 mod 2 sidste år		
	Personaleomkostninger	425.392	664
2	Skat af årets resultat	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	-21.038	-72
	Regulering af udskudt skat	3.384	-1
	Skat af årets resultat	-17.654	-72
3	Egenkapital	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	80.000	80
	Virksomhedskapital, ultimo	80.000	80
	Overført overskud eller tab pr	-216.752	44
	Årets resultat	-68.617	-261
	Overført resultat, ultimo	-285.368	-217
	Egenkapital	-205.368	-137
	 Selskabskapitalen er fordelt således:		
	 80.000 stk. anparter á nom. kr. 1		
	 Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.		
4	Hensættelse til udskudt skat	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Hensættelser til udskudt skat	4.818	5
	Årets ændringer i hensættelser	3.384	-1
	Hensættelse til udskudt skat	8.202	5

Noter til årsregnskabet

5	Selskabsskat	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat primo	8.060	0
	Overført tilgodehavende skat	2.000	8
	1. rate ordinær acontoskat	-1.000	0
	2. rate ordinær acontoskat	-1.000	0
	Betalt skat i regnskabsåret	-8.060	0
	Selskabsskat	0	8

6 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær
Jannick Christoffer Kristensen
Stentevej 3
3210 Vejby

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

7 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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Noter til årsregnskabet

9 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 160 t.kr.

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

10 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktøren foreligger der ingen på statusdagen.

11 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.