

GRASTRUP & WARMING IVS

Hørsholm Park 3, 4 th
2970 Hørsholm

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/02/2018

Henrik Grastrup Ram-Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GRASTRUP & WARMING IVS
Hørsholm Park 3, 4 th
2970 Hørsholm

CVR-nr: 36448709
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Grastrup & Warming IVS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 23/02/2018

Direktion

Henrik Grastrup Ram-Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om fravalg af revision. Ledelsen erklærer, at betingelserne for at kunne fravælge revision, er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drive virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Usædvanlige forhold

Det er selskabets 3. regnskabsår. Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et utilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 balance, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

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

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende

værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige resultat reguleret for skat af tidligere års skattepligtige resultater samt for betalte acontoskatter.

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.

Skyldig skat og udskudt skat fortsat

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afviklingen af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer af skattesatser, indregnes i resultatopgørelse. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning			29.434
Bruttoresultat		-25.297	29.434
Resultat af ordinær primær drift		-25.297	29.434
Nedskrivning af finansielle aktiver		-277	-233
Ordinært resultat før skat		-25.574	29.201
Skat af årets resultat	1	5.541	-6.886
Årets resultat		-20.033	22.315
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.033	22.315
I alt		-20.033	22.315

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	62.878
Udskudte skatteaktiver		5.541	0
Andre tilgodehavender		15.135	0
Tilgodehavender i alt		20.676	62.878
Likvide beholdninger		23.694	30.591
Omsætningsaktiver i alt		44.370	93.469
Aktiver i alt		44.370	93.469

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	2	100	100
Reserve for Iværksætterselskab		13.636	13.636
Overført resultat		20.873	40.906
Egenkapital i alt		34.609	54.642
Skyldig selskabsskat		4.412	17.607
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.349	21.220
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.761	38.827
Gældsforpligtelser i alt		9.761	38.827
Passiver i alt		44.370	93.469

Noter

1. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat:	2017/2016	2016/2015
Skat af årets resultat	0	6.886
Regulering udskudt skat	-5.541	0
Skat af årets resultat i alt	-5.541	6.886

2. Registreret kapital mv.

	2017/2016	2016/2015
Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	0	0
Indbetalt ved stiftelse	100	100
Virksomhedskapital i alt	100	100
Reserve for iværksætterselskab		
Saldo primo	13.636	0
Årets resultat	0	5.579
Regulering saldo primo	0	8.057
Reserve for iværksætterselskab i alt	13.636	13.636
Overført overskud:		
Saldo 1/1	40.906	32.227
Årets resultat	-20.033	16.736
Til disposition	20.873	48.963
Regulering saldo primo	0	-8.057
Udbytte	0	0
Overført til næste år i alt	20.873	40.906
Egenkapital i alt	34.609	54.642

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2017

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr 30. september 2017