

GN Entreprise ApS

Østerled 6

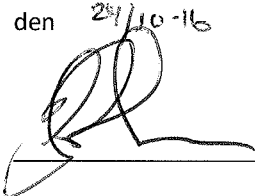
4300 Holbæk

CVR-nummer 36491639

Årsrapport

16. januar 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/10-16



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

GN Entreprise ApS
Østerled 6
4300 Holbæk

E-mail:	jesper@gngruppen.dk
Hjemstedskommune:	Roskilde
CVR-nummer:	36491639
Regnskabsperiode:	16. januar 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Jesper Møller Blaase

Tilknyttede virksomheder

JJ Consult SAS
GN EI ApS

Pengeinstitut

Danske Bank
Jyske Bank

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 16. januar 2015 - 30. juni 2016 for GN Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

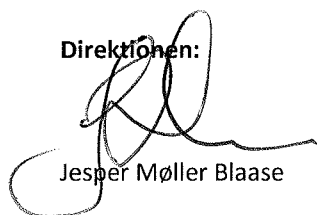
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 24. oktober 2016

Direktionen:



Jesper Møller Blaase

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i GN Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GN Entreprise ApS for regnskabsåret 16. januar 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 7 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med indregning og måling af kapitalandel og tilgodehavende med JJ Consult SAS.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet hovedaktionærerne et ulovligt anpartshaverlån, på TDKK 67. Lånet er ikke tilbagebetalt.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Der har været sket sammenblanding af indtægter og omkostninger med datterselskabets aktiviteter. Af hensyn til et mere retvisende billede, har ledelsen besluttet at alle aktiviteter indgår i selskabet, selvom visse indtægter og udgifter rettelig burde overføres til datterselskabet.

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af udbetalt løn til selskabets ansatte. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 24. oktober 2016

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive entreprisevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerheder om indregning og måling

Der er usikkerhed om indregning og måling af kapitalandel og tilgodehavende for JJ Consult SAS. Der henvises til note 7.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

2015/16

Note	Resultatopgørelse	DKK
	Perioden 16. januar - 30. juni	
	Bruttofortjeneste	922.921
1	Personaleomkostninger	-221.023
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-15.541
	Resultat før finansielle poster	686.357
2	Finansielle indtægter	5.739
	Finansielle omkostninger	-5.023
	Ordinært resultat før skat	687.073
	Resultat før skat	687.073
3	Skat af årets resultat	-152.425
	Årets resultat	534.648
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	534.648
	Resultatdisponering i alt	534.648

		2015/16
Note	Balance	DKK
	Aktiver pr. 30. juni	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	289.195
	Materielle anlægsaktiver	289.195
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	39.700
	Finansielle anlægsaktiver	39.700
	Anlægsaktiver i alt	328.895
	Varebeholdning	50.000
	Varebeholdninger	50.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	202.216
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	302.856
	Andre tilgodehavender	295.881
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	66.768
	Tilgodehavender	867.721
	Likvide beholdninger	73.132
	Omsætningsaktiver i alt	990.853
	Aktiver i alt	1.319.748

		2015/16
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 30. juni	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	534.648
6	Egenkapital i alt	584.648
	Hensættelser til udskudt skat	13.341
	Hensatte forpligtelser	13.341
	Andre pengekreditorer	155.000
	Selskabsskat	144.091
	Langfristede gældsforpligtelser	299.091
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.016
	Gæld til tilknyttede virksomheder	69.052
	Anden gæld	223.600
	Kortfristede gældsforpligtelser	422.668
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	735.100
	Passiver i alt	1.319.748
7	Usikkerhed ved indregning og måling	
8	Eventualforpligtelser	
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager			210.000	
	Andre omkostninger til social sikring			830	
	Øvrige personaleomkostninger			10.193	
	Personaleomkostninger i alt			221.023	
2	Finansielle indtægter				
	Renteindtægt, debitorer			21	
	Gebyrindtægter, debitorer			100	
	Renteindtægter, selskabsdeltager			5.618	
	Finansielle indtægter i alt			5.739	
3	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat			139.084	
	Regulering af udskudt skat			13.341	
	Skat af årets resultat i alt			152.425	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Tilgang i årets løb			39.700	
	Kostpris 30. juni			39.700	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt			39.700	
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
	JJ Consult SAS	Columbia	100%	-	-
	GN EI ApS	Holbæk	75%	-	-
	(1. regnskabsår 15/2-16 – 31/12-16)				
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
	Tilgodehavende Jens Andersen			66.768	
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt			66.768	
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 9%.				
	Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.				

Noter

DKK

6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	0	0	0
Kapitalforhøjelse	50	0	50
Årets resultat	0	535	535
Egenkapital ultimo	50	535	585

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har en kapitalandel i JJ Consult SAS (Columbia), hvor der pr. statusdagen ikke foreligger årsregnskab, hvorfor der knytter sig væsentlig usikkerhed om måling af kapitalandele.

Selskabet har desuden et tilgodehavende hos datterselskabet, som pr. statusdagen udgør TDKK 296. Der er ikke sket betaling af mellemværendet efter status, hvorfor der knytter sig væsentlig usikkerhed om måling af tilgodehavendet.

8 Eventualforpligtelser

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 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 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 eksisterede på balancedagen.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.