

# GuldBoSund ApS

Lundevej 23  
4800 Nykøbing F

Årsrapport  
1. marts 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2016**

---

**Steffen Olsen-Kludt**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

GuldBoSund ApS  
Lundevej 23  
4800 Nykøbing F

CVR-nr: 36559217  
Regnskabsår: 01/03/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

PLAN REVISION V/PER PETERSEN  
Købmagergade 14  
4700 Næstved  
DK Danmark  
CVR-nr: 12322143  
P-enhed: 1004583596

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2015 – 30. juni 2016 for GuldBoSund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver, efter vor opfattelse, et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing, den 30/11/2016

## Direktion

Dorte Olsen-Kludt

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GuldBoSund ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GuldBoSund ApS for regnskabsåret 1. marts 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om 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 vurdering 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 1. marts 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Næstved, 30/11/2016

Per F. Petersen  
Registreret revisor FSR – danske revisorer  
PLAN REVISION V/PER PETERSEN  
CVR: 12322143

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed

## Usædvanlige forhold der kan have påvirket indregningen eller måling

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsperioden arbejdet intenst på at opnå status som friplejehjem m.v. i de erhvervede faciliteter, og det kan med tilfredshed noteres at alle statslige og kommunale tilladelser er på plads, således, at ombygning og indretning er iværksat, og driften af GuldBoSund Fripleshjem og Rehabilitering kan begynde i for året 2017.

Årets resultat og økonomiske udvikling skal ses på baggrund af de mange tiltag og tilladelser der indledningsvis er nødvendige for at igangsætte driften af et Fripleshjem. Ledelsen har på forhånd været bekendt med det økonomiske omfang af igangsætningen af projektet, og har herunder sørget for finansiering af projektet, hvorfor selskabets resultat og økonomiske udvikling fuldt ud har levet op til forventningerne til året.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgs-, lokale og administrationsomkostninger samt omkostninger til auto- og maskindrift.

### Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen bruttofortjeneste, nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

### Skat af årets resultat

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



## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Bygninger afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Bygninger: 2 % lineært.

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle imellem 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.

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 følg af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### Finansielle forpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. mar 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-915.367</b>
Personaleomkostninger .....	1	787.497
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	287.502
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.990.367</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		1.166.913
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-3.157.279</b>
Skat af årets resultat .....	3	-631.202
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-2.526.077</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-2.526.077
<b>I alt</b> .....		<b>-2.526.077</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		19.175.628
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>19.175.628</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>19.175.628</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		52.662
Tilgodehavende skat .....		631.201
Andre tilgodehavender .....		216.317
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>900.180</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>900.180</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>20.075.808</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-2.526.077
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-2.476.077</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		22.510.765
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.250
Skyldig selskabsskat .....		0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		38.870
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>22.551.885</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>22.551.885</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>20.075.808</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. mar 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	0	0	0	50.000
Årets resultat .....	0	0	-2.526.077	0	-2.526.077
Egenkapital, ultimo .....	50.000	0	-2.526.077	0	-2.476.077

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	659.690
Pensionsbidrag	99.808
Andre omkostninger til social sikring	27.999
	<u>787.497</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Bygninger	239.582
Anskaffelser u/12.900 kr	47.920
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
<b>Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>287.502</u></b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-631.202
Regulering vedrørende tidligere år	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>-631.202</u></b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	19.415.210
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>19.415.210</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	239.582
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>239.582</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.175.628</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpantebreve m.v. i Grunde og bygninger for alt kr. 68.000.000 (egen beholdning).

Den under Kortfristet gæld anførte gæld til "Kreditinstitutter i øvrigt" er sikret af 3. mand.