

# Administrationsselskabet Grøndahl Hansen IVS

*Lindebugten 9, st, 2500 Valby*

**CVR-nummer: 36891297**

**ÅRSRAPPORT  
12. maj - 30. september 2015**

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/2 2016

  
Dirigent  
Brian Hansen



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

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

### **Årsregnskab 12. maj - 30. september 2015**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10



**SELSKABSOPLYSNINGER**

---

**Selskabet** Administrationsselskabet Grøndahl Hansen IVS  
Lindebugten 9, st  
2500 Valby

CVR-nr.: 36 89 12 97

**Direktion** Brian Hansen

**Væsentligste aktivitet** Administrationserviceydelser og eje værdipapirer



## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 12. maj - 30. september 2015 for Administrationsselskabet Grøndahl Hansen IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 12. maj - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 29 / 2 2016

**Direktion**



Brian Hansen





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Administrationsselskabet Grøndahl Hansen IVS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

### Materielle anlægsaktiver

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	90 %



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



**RESULTATOPGØRELSE 12. MAJ - 30. SEPTEMBER 2015**

2015  
kr.

---

<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>83.029</b>
2 Personaleomkostninger	-4.641
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.590
	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>69.798</b>
Andre finansielle omkostninger	-1.068
	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>68.730</b>
3 Skat af årets resultat	-16.155
	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>52.575</b>
	<hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber	49.999
Overført resultat	2.576
	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>52.575</b>
	<hr/>





**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015 AKTIVER**

	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	158.846
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>158.846</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>158.846</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.983
<b>Tilgodehavender</b>	<b>30.983</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>1</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>30.984</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>189.830</b>



**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015 PASSIVER**

	2015 kr.
Virksomhedskapital	1
Reserve for iværksætterselskab	49.999
Overført resultat	2.576
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>52.576</b>
Hensættelse til udskudt skat	7.319
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>7.319</b>
Selskabsskat	9.234
Anden gæld	29.191
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	91.510
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>129.935</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>129.935</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>189.830</b>

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



**NOTER**

2015  
kr.

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet omsætningsaktiverne er mindre end de kortfristede forpligtelser. Det forventes, at selskabets ejerkreds stiller den fornødne likviditet til rådighed og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Personaleomkostninger**

Lønninger	4.641
	<b>4.641</b>

**3 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets resultat	8.836
Regulering af udskudt skat	7.319
	<b>16.155</b>

**4 Egenkapital**

	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	1	0	1
Reserve for iværksætterselskab	0	49.999	49.999
Overført resultat	0	2.576	2.576
	<b>1</b>	<b>52.575</b>	<b>52.576</b>

**5 Eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.



**NOTER**

2015  
kr.

---

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

