

# **Gribskov Erhvervsservice ApS**

Skolegade 21  
3200 Helsingø

CVR.nr.: 38 94 33 08

## **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 6/9 2017 - 31/12 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
10. juni 2019

Majbritt Darnreiter  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4.
Resultatopgørelse 6/9 2017 - 31/12 2018	8.
Balance pr. 31/12 2018	9.
Noter	11.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Gribskov Erhvervsservice ApS  
Skolegade 21  
3200 Helsingø

CVR.nr.: 38 94 33 08

Regnskabsperiode: 6/9 2017 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 6/9 2017

### Direktion

Majbritt Dornreiter

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender 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 virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 6/9 2017 - 31/12 2018

<b>Note</b>		<b><u>2017/2018</u></b> (16 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>310.014</b>
<b>1</b>	Personaleomkostninger	-169.509
	Af- og nedskrivninger	<u>-8.687</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>131.818</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-1.880</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>129.938</b>
<b>2</b>	Skat af årets resultat	<u>-37.687</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>92.251</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat	<u>92.251</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>92.251</u></b>



**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> (16 mdr.)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>105.693</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>105.693</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>105.693</u></b>
Likvide beholdninger	<u>260.077</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>260.077</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>365.770</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <small>(16 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>92.251</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>142.251</u></b>
<b>2</b> Udskudt skat	<u>4.379</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>4.379</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.800
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	73.584
Anden gæld	<u>68.756</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>219.140</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>219.140</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>365.770</u></b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser	
<b>5</b> Ledelsesberetning	

## NOTER

**2017/2018**

(16 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

---

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>
Gager og lønninger	168.000
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.509</u>
	<b><u>169.509</u></b>

### **Note 2 - Skat**

---

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	33.308
Regulering af udskudt skat	<u>4.379</u>
	<b><u>37.687</u></b>

### **Note 3 - Overført resultat**

---

Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>92.251</u>
	<b><u>92.251</u></b>

### **Note 4 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Dornreiter Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dornreiter Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### **Note 5 - Ledelsesberetning**

---

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed indenfor bygge- og anlægssektoren og udøve service vedrørende fast ejendom i forbindelse med rengøring, reparationer og vedligeholdelse samt udlejning og aktiviteter i tilknytning hertil.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

## NOTER

**2017/2018**

(16 mdr.)

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.