

Gunnar Have ApS

Havbrovej 27
9600 Aars
CVR-nr. 39070677

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.12.2018

Dirigent

Navn: Søren Dige Have

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/2018	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gunnar Have ApS
Havbrovej 27
9600 Aars

CVR-nr.: 39070677

Stiftet: 17.10.2017

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Bestyrelse

Merete Lynge Have, formand
Morten Dige Have
Mette Dige Have
Søren Dige Have

Direktion

Søren Dige Have

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Gunnar Have ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornum, den 10.12.2018

Direktion

Søren Dige Have

Bestyrelse

Merete Lynge Have
formand

Morten Dige Have

Mette Dige Have

Søren Dige Have

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gunnar Have ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gunnar Have ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 10.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet er at drive handel og lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2017/18 udviser et resultat på 1.173 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(246.996)	(131.485)
Personaleomkostninger	1	(120.386)	(118.748)
Driftsresultat		(367.382)	(250.233)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		900.000	865.000
Andre finansielle indtægter		1.473.611	1.679.715
Andre finansielle omkostninger		(751.923)	(650)
Resultat før skat		1.254.306	2.293.832
Skat af årets resultat	2	(81.102)	(326.810)
Årets resultat		1.173.204	1.967.022
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	103.400
Overført resultat		1.173.204	1.863.622
		1.173.204	1.967.022

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		10.487.091	10.464.591
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.500.000	0
Andre tilgodehavender		<u>368.762</u>	<u>426.357</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>12.355.853</u>	<u>10.890.948</u>
Anlægsaktiver		<u>12.355.853</u>	<u>10.890.948</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.151	0
Andre tilgodehavender		10.036.500	10.854.910
Tilgodehavende selskabsskat		<u>153.767</u>	<u>327</u>
Tilgodehavender		<u>10.200.418</u>	<u>10.855.237</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>24.197.470</u>	<u>11.340.337</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>24.197.470</u>	<u>11.340.337</u>
Likvide beholdninger		<u>326.629</u>	<u>316.564</u>
Omsætningsaktiver		<u>34.724.517</u>	<u>22.512.138</u>
Aktiver		<u>47.080.370</u>	<u>33.403.086</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		33.976.685	32.803.481
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital		<u>34.026.685</u>	<u>32.956.881</u>
Bankgæld		70.154	8.807
Skyldig selskabsskat		0	221.753
Anden gæld		12.977.531	209.645
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.053.685</u>	<u>446.205</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.053.685</u>	<u>446.205</u>
Passiver		<u>47.080.370</u>	<u>33.403.086</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	32.803.481	103.400	32.956.881
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Årets resultat	0	1.173.204	0	1.173.204
Egenkapital ultimo	50.000	33.976.685	0	34.026.685

Noter

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	120.386	118.748
	120.386	118.748

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
---	----------	----------

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	80.344	326.810
Regulering vedrørende tidligere år	758	0
	81.102	326.810

	<u>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</u>	<u>Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.</u>	<u>Andre tilgode- havender kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	10.464.591	0	426.357
Tilgange	22.500	1.500.000	0
Afgange	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(57.595)</u>
Kostpris ultimo	10.487.091	1.500.000	368.762
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.487.091	1.500.000	368.762

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	<u>Bogført pariværdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital				
Anparter	<u>1</u>	50000	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	1		50.000	50.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab på værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.