

## GRIBSKOV BYGGESERVICE APS

CVR NR. 40 04 45 66

GRØNDYSSEVEJ 3  
3210 VEJBY

### ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2021

#### 3. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den \_\_\_/\_\_\_ 2022

Dirigenten:

\_\_\_\_\_  
John Hansen

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

|                           |    |
|---------------------------|----|
| Selskabsoplysninger       | 2  |
| Direktionens årsberetning | 3  |
| Assistanceerklæring       | 4  |
| Regnskabsprincipper       | 6  |
| Resultatopgørelse         | 8  |
| Balance                   | 9  |
| Noter                     | 11 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|  |   |
|--|---|
| <b>Selskabet</b>                                 | Gribskov Byggeservice ApS<br>Grøndyssevej 3<br>3210 Vejby   |
| <b>CVR. NR.</b>                                  | 40 04 45 66   |
| <b>Hjemsted</b>                                  | Gribskov  |
| <b>Direktion</b>                                 | John Hansen   |
| <b>Assistance med<br/>opstilling af regnskab</b> | RådgivningsGruppen<br>Registreret Revisionsanpartsselskab<br>Gladsaxe Møllevvej 21<br>2860 Søborg |
| <b>Selskabsskapital</b>                          | kr. 50.000  |

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktiviter**

Selskabets væsentligste aktivitet har været at drive virksomhed inden for entreprenørarbejde samt hermed beslægtet aktiviteter.

### **Økonomiske forhold**

Selskabets ledelse er i året blevet ramt af alvorlig sygdom, hvilket har medført ophør af selskabets aktivitet i årets løb.

Selskabets resultat blev derfor et underskud på kr. 659.537, hvilket ledelsen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital vil herefter udgøre kr. 600.297.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udvikling**

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets aktivitet ikke kan fortsætte, og der forventes ingen bedring i selskabets resultat i indeværende år.

Ledelsen forsøger derfor, at finde løsninger, så selskabet kan afvikle sin gæld til selskabets kreditorer, men ledelsen er ikke optimistisk.

### **Ændring af regnskabspraksis**

Grundet selskabets situation beskrevet ovenfor, har ledelsen besluttet at ændre regnskabspraksis, så aktiver i form af driftsmidler værdiansættes til handelsværdi.

Dette betyder, at ledelsen har måtte fortage væsentlige nedskriver af driftsmateriel, hvilket også har påvirket selskabets resultat negativt.

### **Begivenheder indtruffet efter statusdagen**

Der er fra statuttidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt yderligere forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Gribskov Byggeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 12. maj 2022

Direktionen:

---

Direktør John Hansen

## ASSISTANCEERKLÆRING

### Til kapitalejerne i Gribskov Byggeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gribskov Byggeservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 12. maj 2022

### **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet for Gribskov Byggeservice ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra klasse C-virksomheder.

### **Ændring af regnskabsprincip**

Grundet omstændighederne som beskrevet i ledelsesberetningen, har vi af hensyn til det retvisende billede af regnskabet, har selskabet ændret regnskabsprincipper, så aktiver i form af driftsmidler værdiansættes til handelsværdi. Sammenligningstallene er ikke tilrettet i forbindelse hermed.

### **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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

### **Salgs- og distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

### **Lokaleomkostninger**

Lokaleomkostninger omfatter husleje, varmeomkostninger samt vedligeholdelse m.v.

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### **Selskabsskat og udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele, som består af unoterede anparter, indregnes til regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages i øvrigt lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:



## **REGNSKABSPRINCIPPER**

### **Materielle anlægsaktiver (fortsat)**

Driftsmidler 5 år

Aktiver med en kostpris på under 30.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Varedebitorer**

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld, gæld til leverandører, skyldige omkostninger samt anden gæld, herunder skyldig moms, lønrelaterede gæld m.v. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**

Note

|   |                 | 2020           |
|---|-----------------|----------------|
| 1 Bruttoresultat                        | -602.488        | 380.659        |
| 2 Andre omkostninger                    | -93.226         | -327.340       |
| Resultat af primær drift                | -695.714        | 53.319         |
| Finansielle indtægter                   | -               | 200            |
| Finansielle udgifter                    | -1.540          | -6.548         |
| Resultat før skat                       | -697.254        | 46.971         |
| 3 Skat af årets resultat                | 37.717          | -58.962        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                   | <b>-659.537</b> | <b>-11.991</b> |
| <b>som foreslås fordelt som følger:</b> |                 |                |
| Udbytte                                 | -               | 200.000        |
| Overført til næste år                   | -659.537        | -211.991       |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                   | <b>-659.537</b> | <b>-11.991</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**

| <u>Note</u> | <u>Aktiver</u>                        |                |
|-------------|---------------------------------------|----------------|
|             |                                       | 2020           |
|             | <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                  |                |
|             | <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>       |                |
| 4           | Driftsmateriel                        | 204.360        |
|             |                                       | 7.500          |
|             | <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> | <b>204.360</b> |
|             | <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>            | <b>204.360</b> |
|             | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>              |                |
|             | Varelager                             | 49.000         |
|             | Debitorer                             | 229.646        |
|             | Periodeafgrænsningsposter             | 49.021         |
|             |                                       | -              |
|             | <b>TILGODEHAVENDER I ALT</b>          | <b>327.667</b> |
|             | Likvide beholdninger                  | 31.699         |
|             |                                       | 297            |
|             | <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT</b>     | <b>31.699</b>  |
|             | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>        | <b>359.366</b> |
|             |                                       | 2.022          |
|             | <b>AKTIVER I ALT</b>                  | <b>563.726</b> |
|             |                                       | 9.522          |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**

| <u>Note</u>                                  | <b><u>Passiver</u></b> |                |
|--|------------------------|----------------|
|  |                        | 2020           |
| <b>EGENKAPITAL</b>                           |                        |                |
| Indskudskapital                              | 50.000                 | 50.000         |
| Øvrige reserver                              | -650.297               | 9.240          |
| Foreslået udbytte                            | -                      | -              |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                     | <b>-600.297</b>        | <b>59.240</b>  |
| <b>HENSÆTTELSER</b>                          |                        |                |
| 5 Udskudt skat                               | -                      | 37.717         |
| <b>HENSÆTTELSER I ALT</b>                    | <b>-</b>               | <b>37.717</b>  |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>       |                        |                |
| Varekreditorer                               | -                      | 55.106         |
| Gæld tilknyttede virksomheder                | -                      | 18.213         |
| Anden gæld                                   | 609.819                | 393.450        |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> | <b>609.819</b>         | <b>466.769</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>              | <b>609.819</b>         | <b>466.769</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <b>9.522</b>           | <b>563.726</b> |

## NOTER

### Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

### Note 2. Andre omkostninger

|                                     |               | 2020           |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Salgs- og distributionsomkostninger | 2.792         | 22.874         |
| Lokaleomkostninger                  | 15.280        | 133.407        |
| Administrationsomkostninger         | 75.154        | 171.059        |
|                                     | <u>93.226</u> | <u>327.340</u> |

### Note 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

|                         |                |               |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Selskabsskat            | -              | 24.992        |
| Reg. tidl. år           | -              | -             |
| Ændring af udskudt skat | -37.717        | 33.970        |
|                         | <u>-37.717</u> | <u>58.962</u> |

Selskabet har i året betalt kr. 94.802 i selskabsskat.

### Note 4. Anlægsaktiver

|                                       |                     |                       |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Anskaffelser primo                    | 340.600             | 340.600               |
| Årets afgang                          | -270.600            | -                     |
|                                       | <u>70.000</u>       | <u>340.600</u>        |
| Anskaffelsessum 31/12 2021            |                     |                       |
| Afskrivninger primo                   | 136.240             | 68.120                |
| Afskrivninger i året                  | 14.000              | 68.120                |
| Afgang akk. afskrivninger             | -136.240            | -                     |
| Nedskrivning til handelsværdi         | 48.500              | -                     |
|                                       | <u>62.500</u>       | <u>136.240</u>        |
| Akkumulerede afskrivninger 31/12 2021 |                     |                       |
| <b>BOGFØRT VÆRDI 31/12 2021</b>       | <u><b>7.500</b></u> | <u><b>204.360</b></u> |

## NOTER

### Note 5. Udskudt skat.

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

|   |                |
|---|----------------|
| Skattemæssig merafskrivning på driftsmidler   | 7.500          |
| Fremført underskud                            | -533.311       |
|   | -525.811       |
| <br>  |                |
| 22% heraf eller kr. 0, hvis negativ           | -              |
| Hensat primo                                  | 37.717         |
| <br>  |                |
| <b>Ændring i hensættelse til udskudt skat</b> | <b>-37.717</b> |

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

### Note 8. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter på driftsmidler. Leasingforpligtelse på disse kontrakter udgør kr. 150.637, som dækker en periode fr 0-5 år.

### Note 9. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 1 ulønnet medarbejder.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## John Hansen

Som Direktør og Dirigent

PID: 9208-2002-2-380224923174

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 13:06:02

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Johnny Per Karleby

Som Revisor

RID: 1226049598446

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 14:05:32

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 732628gQstNY247621815