

## **Gribskov Have og Flise-Teknik ApS**

Møngevej 49  
3200 Helsingø

### **ÅRSRAPPORT 2014/2015**

CVR NR: 35 52 75 32

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 18.11.15

---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni .....	8
Balance pr. 30. juni .....	9
Balance pr. 30. juni .....	10
Noter til årsregnskabet .....	11

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Gribskov Have og Flise-Teknik ApS Møngevej 49 3200 Helsinge
<b>CVR-nr:</b>	35 52 75 32
<b>Stiftet:</b>	1. november 2013
<b>Hjemsted:</b>	Gribskov
<b>Regnskabsår:</b>	01.07.14 - 30.06.15
<b>Direktion:</b>	Jannick Christoffer Kristensen Michael Rasmussen
<b>Revision:</b>	<b>Gilfelt Revision ApS</b>  Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
<b>Pengeinstitut:</b>	Danske Bank A/S
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	at drive virksomhed indenfor anlægsgartner og ejendomsvedligeholdelse og -forbedringer.
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 18. november 2015 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Gribskov Have og Flise-Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det indstilles på generalforsamlingen den 18. november 2015, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Helsingør den. 18.11.15**

**Direktion:**

Jannick Christoffer Kristensen

Michael Rasmussen

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

---

**Til kapitalejerne i Gribskov Have og Flise-Teknik ApS**

**Til den daglige ledelse i Gribskov Have og Flise-Teknik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gribskov Have og Flise-Teknik ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2015 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Rungsted Kyst, den 18. november 2015**

**Gilfelt Revision ApS**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gribskov Have og Flise-Teknik ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter 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 myndigheder.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Aktiver

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %

## Tilgodehavender

# Anvendt regnskabspraksis

---

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

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Hensatte forpligtelser**

### **Udskudt skat**

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 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.

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%.

## **Gældsforpligtelser**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig skat 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 aconto skatter.

## Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

---

	Note	14/15	13/14
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		377.633	391
Personaleomkostninger	1	664.086	307
Afskrivninger		36.310	21
<b>Driftsresultat</b>		<b>-322.763</b>	<b>63</b>
Andre finansielle indtægter		78	0
Andre finansielle omkostninger		9.972	6
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-332.657</b>	<b>57</b>
Skat af årets resultat	2	-72.096	13
<b>Årets resultat</b>		<b>-260.561</b>	<b>44</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		-260.561	44
<b>I alt</b>		<b>-260.561</b>	<b>44</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	14/15	13/14
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.060	160
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>124.060</b>	<b>160</b>
Deposita		30.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>154.060</b>	<b>160</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.261	107
Andre tilgodehavender		71.588	0
Periodeafgrænsningsposter		38.888	27
<b>Tilgodehavender</b>		<b>175.737</b>	<b>134</b>
Likvide beholdninger		0	98
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>175.737</b>	<b>231</b>
<b>Aktiver</b>		<b>329.797</b>	<b>392</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	14/15	13/14
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-216.752	44
<b>Egenkapital</b>	3	<b>-136.752</b>	<b>124</b>
Hensættelse til udskudt skat	4	4.818	5
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>4.818</b>	<b>5</b>
Selskabsskat		0	8
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>8</b>
Kreditinstitutter		170.107	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.769	52
Selskabsskat		8.060	0
Mellemregning med direktion og ledelse		57.072	92
Anden gæld		129.722	110
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>461.731</b>	<b>255</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>461.731</b>	<b>263</b>
<b>Passiver</b>		<b>329.797</b>	<b>392</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Leje- og leasingkontrakter	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		
Usikkerhed om going concern	8		

# Noter til årsregnskabet

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>14/15</b>	<b>13/14</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	624.382	296
	Pensioner	22.388	5
	Omkostninger til social sikring	17.316	7
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>664.086</b>	<b>307</b>
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>14/15</b>	<b>13/14</b>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	-71.588	8
	Regulering af udskudt skat	-508	5
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-72.096</b>	<b>13</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>14/15</b>	<b>13/14</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	80.000	80
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80</b>
	Overført resultat primo	43.809	0
	Årets resultat	-260.561	44
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>-216.752</b>	<b>44</b>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-136.752</b>	<b>124</b>
	<b>Selskabskapitalen er fordelt således:</b>		
	80.000 stk. anparter á nom. kr. 1		
	Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.		
<b>4</b>	<b>Hensættelse til udskudt skat</b>	<b>14/15</b>	<b>13/14</b>
		kr.	t.kr.
	Hensættelser til udskudt skat	5.326	0
	Årets ændringer i hensættelser til udskudt skat	-508	5
	<b>Hensættelse til udskudt skat i alt</b>	<b>4.818</b>	<b>5</b>

# Noter til årsregnskabet

---

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgælden er der stillet selvskyldnerkaution fra direktøren/ejeren af selskabet.

## 6 Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 66 t.kr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 34 og 44 måneder med en samlet restleasingydelse på 214 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser incl. forbrug, der på balancetidspunktet udgør 60 t.kr. i uopsigelighedsperioden.

## 7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen på statusdagen.

## 8 Usikkerhed om going concern

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på -137 t.kr. Der foretages løbende en optimering i selskabets drift og en omkostningstilpasning, der har medført en forbedring af driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte optimering af driften vil kunne medføre en forbedring af driftsresultatet. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.