

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Andersen & Gribskjold Entreprise A/S

Vangeledet 71

2670 Greve

(CVR.nr. 25 35 34 63)

Årsrapport

for perioden

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 7/2-2013

Dirigent:

Flemming Keller Hendriksen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12 - 13
Noter.....	14 -15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Andersen & Gribskjold Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 8. januar 2013

Direktion:

Jesper Andersen

Kasper Gribskjold

Bestyrelse:

Flemming Keller Hendriksen

Niels Anker Smith

Lars Bertel Sørensen

Kasper Gribskjold

Jesper Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Andersen & Gribskjold Entreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andersen & Gribskjold Entreprise A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2, hvori ledelsen redegør for selskabets going concern forhold. Ledelsen bedømmer, at der vil være tilstrækkelig med likviditet og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler herom. Vi henviser til ledelsens beskrivelse under note 2.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 8. januar 2013

ERIK MUNK

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andersen & Gribskjold Entreprise A/S
Vangeledet 71
2670 Greve

Telefon: 43696824

Cvr-nr.: 25 35 34 63

Stiftet: 8. maj 2000

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jesper Andersen
Kasper Gribskjold

Bestyrelse

Flemming Keller Hendriksen
Niels Anker Smith
Lars Bertel Sørensen
Kasper Gribskjold
Jesper Andersen

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Going concern

Ledelsen forventer, at have tilstrækkelig likviditet til rådighed, til selskabets fortsatte drift. Årsrapporten er som følge heraf, aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets ledelse har iværksat tiltag til besparelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital. Det er selskabets forventning, at egenkapitalen vil kunne reetableres ved egen indtjening indenfor få år eller ved yderligere kapitalindsud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andersen & Gribskjold Entreprise A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser samt produktion for fremmed regning medtages i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelse af produktionen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne udgifter

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

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.

Balancen

Anlægsaktiver

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 - 10 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer/tab og afskrivning på koncerngoodwill.

Omsætningsaktiver

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Øvrige tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 25%.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		<i>1.000 kr</i>
	1.670.038	2.701
	1.670.038	2.701
3	Personaleomkostninger.....	2.301.001 2.433
	Resultat før afskrivninger	-630.963 268
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	7.903 52
	Resultat af primær drift	-638.866 216
4	Udgifter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....	-155.640 -77
	Andre finansielle indtægter.....	25.224 57
	Andre finansielle omkostninger.....	163.153 162
	Resultat før skat	-932.435 34
	Skat af årets resultat.....	5.700 0
	Årets resultat	-938.135 34
	Forslag til resultatdisponering:	
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0 120
	Overført til næste år.....	-938.135 -86
	Disponeret i alt	-938.135 34

Balance pr. 30. september 2012

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	139.613	210
Finansielle anlægsaktiver:		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>	<u>103</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>139.613</u>	<u>313</u>
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
Råvarer og hjælpematerialer.....	231.780	227
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	460.867	1.732
6 Igangværende arbejder for fremmed regning.....	177.000	372
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	580.924	1.112
Udskudt skat (skatteaktiv).....	0	6
Andre tilgodehavender.....	243.696	371
Tilgodehavende selskabsskat.....	38.750	0
Periodeafgrænsningsposter.....	2.622	49
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>26.919</u>	<u>39</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.762.558</u>	<u>3.908</u>
Aktiver i alt	<u><u>1.902.171</u></u>	<u><u>4.221</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

Note		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
7	Virksomhedskapital.....	500.000	500
7	Overført overskud eller underskud.....	-734.747	203
	Egenkapital i alt	-234.747	703
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	1.463.055	2.017
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	185.981	738
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	18.841	0
	Gæld til associerede virksomheder.....	9.524	16
	Selskabsskat.....	0	277
	Anden gæld.....	459.517	470
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	2.136.918	3.518
	Passiver i alt	1.902.171	4.221
8	Eventualposter m.v.		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Ejerforhold		
1	Hovedaktiviteter		
2	Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af tømrer- og entreprenørarbejder, opførelse af typehuse mv.

Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabets fremtidige drift er betinget af at selskabets bank, kreditorer og kapitalejere fortsat vil støtte op omkring virksomheden. Det er ledelsens forventning at driften i 2012/13 vil være forbedret i forhold til i år således at egenkapitalen kan reetableres ved hjælp af egen indtjening indenfor en kort årrække. Det er derfor ledelsens vurdering at den nuværende likviditet vil være tilstrækkelig til at fortsætte driften.

På denne baggrund har ledelsen valgt af aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Note 3 - Personaleomkostninger

	2011/12	Sidste år 1.000 kr
Lønninger og gager.....	2.082.471	2.196
Pensioner.....	178.560	195
Andre omkostninger til social sikring.....	39.970	42
	2.301.001	2.433

Note 4 - Udgifter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2011/12	Sidste år 1.000 kr
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-155.640	-77
	-155.640	-77

Note 5 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Retsform	Ejerandel i %	Egenkapital pr. 30/09-12	Resultat iflg. seneste årsrapport
Andersen & Gribskjold Malerentreprise ApS JKH af 9. november 2010 ApS	Greve	ApS	100,00	6.299	-131.528
	Greve	ApS	100,00	-50.073	-82.652

Note 6 - Igangværende arbejder for fremmed regning

	2011/12	Sidste år 1.000 kr
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	177.000	372
	177.000	372

Noter til årsrapporten

Note 7 - Egenkapital

	<u>1/10-2011</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- <u>fordeling</u>	<u>30/9-2012</u>
Virksomhedskapital.....	500.000	0		500.000
Overført overskud eller underskud..	203.388	0	-938.135	-734.747
	703.388	0	-938.135	-234.747

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>
Virksomhedskapital er fordelt således:		
Klasse A.....	500	500.000
	500	500.000

Note 8 - Eventualposter m.v.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restleasingydelser opgjort til tkr. 238.

Note 9 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet bankgarantier for i alt tkr. 346 pr. 30. september 2012.

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for JHK af 9. november 2010 ApS og for Andersen & Gribskjold Ejendomme ApS.

Selskabet har pantsat sikringskonto, som pr. 30. september 2012 udgør tkr. 35.

Note 10 - Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne/virksomhedskapitalen dog minimum nom. 100.000:

Navn	Bopæl / Hjemsted
Gribber Holding ApS	Fasanvej 10, 2670 Greve
Charles Hungersford Holding ApS	Mosevej 18, Ejby, 4623 Lille Skensved