

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Andersen & Gribskjold Entreprise A/S

Vangeleddet 71

2670 Greve

(CVR.nr. 25 35 34 63)

Årsrapport

for perioden

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 13/2-2014

Dirigent:

Flemming Keller Hendriksen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 13. februar 2014

Direktion

Kasper Gribskjold

Jesper Andersen

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 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets fremtid afhænger af, at ledelsen formår at vende udviklingen i selskabet samt skaffe den fornødne likviditet. Vi henviser i den forbindelse til note 2, hvor ledelsen har beskrevet forholdene yderligere. Ledelsen har med tiltro til, at en række forudsætninger opfyldes, valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi er enige i den anvendte regnskabspraksis.

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 13. februar 2014

ERIK MUNK
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andersen & Gribskjold Entreprise A/S
Vangeleddet 71
2670 Greve

Telefon: 43696824

Cvr-nr.: 25 35 34 63

Stiftet: 8. maj 2000

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Direktion

Kasper Gribskjold
Jesper Andersen

Bestyrelse

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

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold / fremtidige driftsforhold / going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitaltabssituation og har iværksat tiltag til reetablering af egenkapitalen.

Der er i første del af det nye regnskabsår realiseret overskud og der stor ordrebeholdning. Det er således ledelsens vurdering at egenkapitalen kan reetableres inden for en kortere årrække.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets ledelse har besluttet at aktivere den del af det skattemæssige underskud som vurderes at kunne anvendes indenfor 1-2 år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Regnskabsåret har endvidere været præget af den generelle afmatning i branchen, man har dog formået at minimere underskuddet i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Der forventes overskud i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andersen & Gribskjold Entreprise A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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 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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne udgifter

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter regnskabsårets reguleringer ved kapitalandele.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 for aktuel skat på 25 %, og for udskudt skat 24,5 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

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

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		<i>1.000 kr</i>
Bruttofortjeneste	1.207.819	1.670
4 Personaleomkostninger.....	<u>1.425.775</u>	<u>2.301</u>
Resultat før afskrivninger	-217.956	-631
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>53.387</u>	<u>8</u>
Resultat af primær drift	-271.343	-639
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....	0	-156
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	0	16
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	6.070	0
Andre finansielle indtægter.....	48.410	9
Andre finansielle omkostninger.....	<u>170.795</u>	<u>163</u>
Resultat før skat	-387.658	-933
Skat af årets resultat.....	<u>228.340</u>	<u>5</u>
Årets resultat	-159.318	-938
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	<u>-159.318</u>	<u>-938</u>
Disponeret i alt	-159.318	-938

Balance pr. 30. september 2013

Note		<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	47.842	140
	Finansielle anlægsaktiver:		
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.842</u>	<u>140</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Varelager:		
	Råvarer og hjælpematerialer.....	253.500	232
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	160.336	461
7	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	414.842	177
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	581
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	228.340	0
	Andre tilgodehavender.....	500.829	243
	Tilgodehavende selskabsskat.....	76.000	39
	Periodeafgrænsningsposter.....	7.674	2
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	<u>76.438</u>	<u>27</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.717.959</u>	<u>1.762</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.765.801</u></u>	<u><u>1.902</u></u>

Balance pr. 30. september 2013

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Egenkapital:		
8 Virksomhedskapital.....	500.000	500
8 Overført overskud eller underskud.....	-894.065	-735
Egenkapital i alt	-394.065	-235
Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
<i>Kortfristede:</i>		
Kreditinstitutter i øvrigt.....	1.655.917	1.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	297.811	186
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	79.979	19
Gæld til associerede virksomheder.....	790	10
Anden gæld.....	125.369	459
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Gældsforpligtelser i alt	2.159.866	2.137
Passiver i alt	1.765.801	1.902
9 Eventualposter m.v.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		
1 Hovedaktiviteter		
2 Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		
3 Usikkerhed ved måling/ indregning		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

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

Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitaltabssituation og har iværksat tiltag til reetablering af egenkapitalen.

Der er i første del af det nye regnskabsår realiseret overskud og der stor ordrebeholdning. Det er således ledelsens vurdering at egenkapitalen kan reetableres inden for en kortere årrække.

Note 3 - Usikkerhed ved måling/ indregning

Selskabets ledelse har besluttet at aktivere den del af det skattemæssige underskud som vurderes at kunne anvendes indenfor 1-2 år.

	2012/13	Sidste år 1.000 kr
Note 4 - Personaleomkostninger		
Lønninger og gager.....	1.302.814	2.082
Pensioner.....	88.928	179
Andre omkostninger til social sikring.....	34.033	40
	1.425.775	2.301

	2012/13	Sidste år 1.000 kr
Note 5 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	-156
	0	-156

Note 6 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Retsform	Ejerandel i %	Egenkapital pr. 30/09-13	Resultat iflg. seneste årsrapport
Andersen & Gribskjold					
Malerentreprise ApS	Greve	ApS	100,00	-6.912	-13.211
JKH af 9. november 2010 ApS	Greve	ApS	100,00	-195.455	-145.382

	2012/13	Sidste år 1.000 kr
Note 7 - Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	414.842	177
	414.842	177

Noter til årsrapporten

Note 8 - Egenkapital

	<u>1/10-2012</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/9-2013</u>
Virksomhedskapital.....	500.000	0		500.000
Overført overskud eller underskud..	-734.747	0	-159.318	-894.065
	-234.747	0	-159.318	-394.065

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

Note 9 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Andersen & Gribskjold Entreprise A/S. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Operationel leasing:

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

Restløbetid i 33 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på ca. tkr. 5,2 i alt tkr. 170.

Note 10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover normale service- og garantiforpligtelser har selskabet pr. 30. september 2013 afgivet entreprisgaranti for i alt tkr. 76.438.

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 2013 udgør tkr. 76.

Til sikkerhed for bankengagement er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant i driftsinventar, driftsmateriel, simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser og varelager med en hovedstol på tkr. 1.000.

Note 11 - 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