

GENKON ApS

CVR-nr. 35 52 37 07

Årsrapport for 2013/14 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. juni 2015

Martrin Bo Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 30. oktober - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. oktober 2013 - 31. december 2014 for GENKON ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. oktober 2013 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 8. juni 2015

Direktion

Martin Bo Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i GENKON ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GENKON ApS for regnskabsåret 30. oktober 2013 - 31. december 2014, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. oktober 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på at selskabet i strid med merværdiafgiftsloven ikke har indberettet moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifaldes ansvar

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 8. juni 2015

Holberg Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Poul Mikkelsen Holberg
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

GENKON ApS
Erslevsvej 7
2820 Gentofte

CVR-nr.: 35 52 37 07
Regnskabsår: 30. oktober - 31. december
Stiftet: 30. oktober 2013
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Martin Bo Nielsen, direktør

Revision

Holberg Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Lyngbyvej 14-16
2100 København Ø

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Klampenborgvej 244
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 51.703, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 131.703.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GENKON ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, garantiprovision og gebyrer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 30. oktober - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.
Bruttofortjeneste		180.021
Personaleomkostninger		<u>-1.900</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		178.121
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-50.000</u>
Resultat før finansielle poster		128.121
Finansielle omkostninger		<u>-58.453</u>
Resultat før skat		69.668
Skat af årets resultat	1	<u>-17.965</u>
Årets resultat		<u>51.703</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		<u>51.703</u>
		<u>51.703</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>200.000</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>200.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>200.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		404.903
Andre tilgodehavender		<u>86.452</u>
Tilgodehavender		<u>491.355</u>
Likvide beholdninger		<u>341</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>491.696</u>
Aktiver i alt		<u><u>691.696</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>51.703</u>
Egenkapital	3	<u>131.703</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.750</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.750</u>
Banker		235.014
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.046
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		171.806
Selskabsskat		15.215
Anden gæld		<u>162</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>557.243</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>557.243</u>
Passiver i alt		<u>691.696</u>
Eventualposter m.v.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Nærtstående parter og ejerforhold	6	

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u> kr.
1 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	15.215
Årets udskudte skat	<u>2.750</u>
	<u>17.965</u>
 2 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 30. oktober 2013	0
Tilgang i årets løb	<u>250.000</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>250.000</u>
 Af- og nedskrivninger 30. oktober 2013	0
Årets afskrivninger	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>50.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>200.000</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. oktober 2013	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	51.703	51.703
Egenkapital 31. december 2014	80.000	51.703	131.703

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele à nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet C & M Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013/14 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har som sikkerhed for eventuelle krav iht. KL §93 stillet sikkerhed med kr. 25.000 overfor Dyrhund Sørensen A/S.

Selskabet har i henhold til AB92 og ABT93 stillet entreprenørgarantier på kr. 845.121.

Selskabet har overfor SKAT deponeret kr. 45.000 som sikkerhed for moms.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

C & M Holding ApS
Erslevsvej 7
2820 Gentofte