

Green-Park ApS

Eckersbergsvej 8
9000 Aalborg
CVR-nr. 33873425

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2017

Dirigent

Navn: Tanja Bartholomæussen Rold

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Green-Park ApS
Eckersbergsvej 8
9000 Aalborg

CVR-nr.: 33873425
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Tanja Bartholomæussen Rold

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Green-Park ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30.06.2017

Direktion

Tanja Bartholomæussen Rold

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Green-Park ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Green-Park ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive administrationsvirksomhed i forbindelse med udlejning og drift af parkeringsarealer og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Årsrapporten er aflagt under en forudsætning om fortsat drift. Den fremadrettede drift i selskabet er afhængig af, at der genereres positive pengestrømme eller adgangen til kreditfaciliteter opretholdes og om nødvendigt udvides. Selskabets ejer er desuden indstillet på at tilføre kapital om nødvendigt. Det er således ledelsens vurdering at det fornødne kapitalberedskab vil være til rådighed.

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovgivningen vedrørende kapitaltab.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er forbundet med væsentlig usikkerhed, debitorere er indregnet på grundlag af oplysninger fra samarbejdsparter og nedskrevet med værdien af fordringer der er sendt til inkassoinddrivelse. Ledelsen er som følge af aftale indgået med samarbejdspartner usikre på fuldstændigheden, forekomsten og værdiansættelsen af debitoreren og vil efter regnskabsaflæggelse undersøge forholdet.

Ledelsen har vurderet værdiansættelsen af leverandører af varer og tjenesteydelser som retvisende, og opgørelsen fuldstændig. Det er dog ledelsens vurdering at der er risiko for fejl som følge af at grundlaget til opgørelsen kan være ufuldstændigt, herunder at der ikke er fuldstændigt kendskab til i hvilket omfang gæld er betalt af samarbejdspartner, som er ansvarlig for den løbende drift. Ledelsen vurderer regnskabsposten som værende retvisende på baggrund af den foreliggende bogføring, men vil efter regnskabsaflæggelse undersøge forholdet for at sikre korrekt opgørelse

Der er på tidspunkt for aflæggelse af årsrapport usikkerhed omkring momsældens forekomst, værdiansættelse og fuldstændighed. Ledelsen vurderer balanceposten retvisende på baggrund af den foreliggende bogføring, men vil efter regnskabsaflæggelse undersøge forholdet for at sikre korrekt opgørelse af grundlag herfor modtaget fra samarbejdspartner. Efter gennemførelse af undersøgelse vil efterangivelse af momsforhold kunne påvirke størrelsen af den indregnede gæld.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabet har konstateret væsentlige fejl i årsrapporten for 2015. Fejlen vedrører en fejlagtig indtægtsførelse af gældsforpligtelse. Årsrapporten er ikke påvirket i 2016 – med undtagelse af effekten af overførelsen af ændringerne foretaget i 2015 (sammenligningstillene).

I sammenligningstillene for 2015 er årets resultat før skat påvirket negativt med 700 t.kr., rettelsen er uden skatteeffekt. Egenkapitalen og indregnede gældsforpligtelser for 2015 er påvirket negativ med 700 t.kr. Balancen er dermed ikke påvirket.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		583.990	(2.182)
Personaleomkostninger	2	0	(98.593)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(441.074)</u>
Driftsresultat		583.990	(541.849)
Andre finansielle indtægter		0	1.016.301
Andre finansielle omkostninger		<u>(29.952)</u>	<u>(387.718)</u>
Resultat før skat		554.038	86.734
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>(1.506.400)</u>
Årets resultat		554.038	(1.419.666)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>554.038</u>	<u>(1.419.666)</u>
		554.038	(1.419.666)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3	<u>1.148.828</u>	<u>37.764</u>
Tilgodehavender		<u>1.148.828</u>	<u>37.764</u>
 Likvide beholdninger		 <u>143.917</u>	 <u>301.881</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.292.745</u>	 <u>339.645</u>
 Aktiver		 <u>1.292.745</u>	 <u>339.645</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(6.229.288)	(6.783.326)
Egenkapital		(6.149.288)	(6.703.326)
Bankgæld		635.000	700.000
Langfristede gældsforpligtelser		635.000	700.000
Bankgæld		4.434.830	4.448.774
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4	538.791	571.781
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		613.033	589.455
Anden gæld	5	1.220.379	732.961
Kortfristede gældsforpligtelser		6.807.033	6.342.971
Gældsforpligtelser		7.442.033	7.042.971
Passiver		1.292.745	339.645
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(6.083.326)	(6.003.326)
Rettelse af væsentlige fejl	0	(700.000)	(700.000)
Korrigeret egenkapital primo	80.000	(6.783.326)	(6.703.326)
Årets resultat	0	554.038	554.038
Egenkapital ultimo	80.000	(6.229.288)	(6.149.288)

Noter

1. Going concern

Årsrapporten er aflagt under en forudsætning om fortsat drift. Den fremadrettede drift i selskabet er afhængig af, at der genereres positive pengestrømme eller adgangen til kreditfaciliteter opretholdes og om nødvendigt udvides. Selskabets ejer er desuden indstillet på at tilføre kapital om nødvendigt. Det er således ledelsens vurdering at det fornødne kapitalberedskab vil være til rådighed.

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovgivningen vedrørende kapitaltab.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	87.970
Pensioner	0	766
Andre omkostninger til social sikring	0	7.857
Andre personaleomkostninger	0	2.000
	0	98.593

3. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er forbundet med væsentlig usikkerhed, debitorere er indregnet på grundlag af oplysninger fra samarbejdsparter og nedskrevet med værdien af fordringer der er sendt til inkassoinddrivelse. Ledelsen er som følge af aftale indgået med samarbejdspartner usikre på fuldstændigheden, forekomsten og værdiansættelsen af debitoreren og vil efter regnskabsaflæggelse undersøge forholdet.

4. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Ledelsen har vurderet værdiansættelsen af leverandører af varer og tjenesteydelser som retvisende, og opgørelsen fuldstændig. Det er dog ledelsens vurdering at der er risiko for fejl som følge af grundlaget til opgørelsen kan være ufuldstændigt, herunder at der ikke er fuldstændigt kendskab til i hvilket omfang gæld er betalt af samarbejdspartner, som er ansvarlig for den løbende drift. Ledelsen vurderer regnskabsposten som værende retvisende på baggrund af den foreliggende bogføring, men vil efter regnskabsaflæggelse undersøge forholdet for at sikre korrekt opgørelse.

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	927.303	434.650
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	666
Andre skyldige omkostninger	293.076	297.645
	1.220.379	732.961

Der er på tidspunkt for aflæggelse af årsrapport usikkerhed omkring momsgældens forekomst, værdiansættelse og fuldstændighed. Ledelsen vurderer balanceposten retvisende på baggrund af den foreliggende bogføring, men vil efter regnskabsaflæggelse undersøge forholdet for at sikre korrekt opgørelse af grundlag herfor modtaget for samarbejdspartner. Efter gennemførelse af undersøgelse vil efterangivelse af momsforhold kunne påvirke størrelsen af den indregnede gæld.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TBR Holding Aalborg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets pengeinstitut er tinglyst skadesløsbrev 6.000.000 kr. med virksomhedspant i simpel fordring, lagre og driftmateriel samt goodwill, domænenavne og rettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved levering af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af ydelser.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.