

Årsrapport for 2015/16
29. regnskabsår

Graversen Holding ApS

Navervej 13 A
4000 Roskilde

CVR-nr. 10810779

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2017.

Dirigent: _____
Ejner Graversen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance 30. september | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Graversen Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. januar 2017.

Direktion

Ejner Graversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Graversen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Graversen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 11. januar 2017

BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 36 90 99 35

Boye G. Rynord
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Graversen Holding ApS
Navervej 13 A
4000 Roskilde

Telefon: 46 75 03 03
E-mail: ejner@danskfundering.dk

CVR-nr.: 10810779
Stiftet: 1. juni 1987
Hjemstedskommune: Roskilde
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Ejner Graversen

Revisor

BGR
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 4, 1.th.
2670 Greve

Pengeinstitut

Nordea Bank
Ringkjøbing Landbobank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter holdingvirksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes fremadrettet positive udvikling set i forhold til 2015/16.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Graversen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Børsnoterede aktier

Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------|------------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | -14.514 | -18 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -14.514 | -18 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender | | 526.614 | 564 |
| Andre finansielle indtægter | | 267.053 | 185 |
| Andre finansielle omkostninger | | 107.246 | 96 |
| Årets resultat | | 671.907 | 636 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 7.224.136 | 7.265 |
| Årets resultat | | 671.907 | 636 |
| Til disposition | | 7.896.043 | 7.901 |
| Årets bevægelse på datterselskabsreserve | | 431.297 | 176 |
| Ekstraordinært udbytte | | 150.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 500 |
| Overført til næste år | | 6.814.746 | 7.224 |
| Disponeret i alt | | 7.896.043 | 7.901 |

Balance 30. september

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------|-------------------------|---------------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | 401.154 | 496 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 1.654.975 | 1.128 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.100.000 | 1.100 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>3.156.129</u> | <u>2.725</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.156.129</u> | <u>2.725</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 3 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 294.241 | 227 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 300 |
| Tilgodehavender selskabsskat | | 11.703 | 12 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>305.944</u> | <u>541</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 7 | 2.727 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | <u>7</u> | <u>2.727</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>5.908.378</u> | <u>3.390</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>6.214.328</u> | <u>6.658</u> |
| Aktiver i alt | | <u>9.370.457</u> | <u>9.383</u> |

Balance 30. september

| | Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------|-------------------------|---------------------|
| | | kr. | tkr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200 |
| Reserve for opskrivning | | 1.764.462 | 1.333 |
| Overført resultat | | 6.814.746 | 7.224 |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 3 | <u>9.279.208</u> | <u>8.757</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 15 |
| Anden gæld | | 35.750 | 111 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 40.500 | 500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>91.250</u> | <u>626</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>91.250</u> | <u>626</u> |
| Passiver i alt | | <u>9.370.457</u> | <u>9.383</u> |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2015/16 kr. | 2014/15 tkr. |
|---|---|-----------------|-----------------|
| | Kostpris, primo | 125.000 | 125 |
| | Kostpris, ultimo | 125.000 | 125 |
| | Opskrivning, primo | 626.848 | 627 |
| | Værdireguleringer, ultimo | 626.848 | 627 |
| | Af-/nedskrivninger, primo | -255.377 | -167 |
| | Årets nedskrivninger | -95.317 | -88 |
| | Af- og nedskrivninger, ultimo | -350.694 | -255 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 401.154 | 496 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:
EG Aviation ApS, med hjemsted i Roskilde Kommune, nom. kr. 125.000.
Ejerandelen er 100 %.

| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 2015/16 kr. | 2014/15 tkr. |
|---|---|------------------|-----------------|
| | Kostpris, primo | 166.667 | 167 |
| | Kostpris, ultimo | 166.667 | 167 |
| | Opskrivning, primo | 961.694 | 697 |
| | Årets opskrivninger | 526.614 | 264 |
| | Værdireguleringer, ultimo | 1.488.308 | 962 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | 1.654.975 | 1.128 |

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:
Danske Fundering A/S, med hjemsted i Roskilde Kommune, nom. kr. 166.667.
Ejerandelen er 33 %.

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavende hos associerede virksomheder t.kr. 1.100 er ydet som ansvarlig lånekapital til Slots ApS CVR-nr. 34 08 49 71, som har videreudlånt, som ansvarlig lånekapital, til Ejendomsselskabet af 14. september 2011 ApS.
Værdiansættelsen af tilgodehavendet t.kr. 1.100 er forbundet med betydelig usikkerhed.

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.