

Granitten ApS

**Hundegræsvej 1
9800 Hjørring**

CVR-nr. 16 00 09 30

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. oktober 2017

Jens Bjarne Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Granitten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 23. oktober 2017

Direktion

Lilly Elisabeth Sørensen
direktør

Jens Bjarne Sørensen
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Granitten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Granitten ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederikshavn, den 23. oktober 2017

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er administration samt udlejning af fast ejendom, hoteldrift, drift af bodega/cafe og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 598.358, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 7.202.632.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Granitten ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Rettelse af væsentlige fejl fra sidste regnskabsår

Der er foretaget en tilrettelse af sammentællingsfejl lavet i sidste regnskabsår.

Fejlene vedrører en difference på 27.197 kr. på langfristet gæld samt en fejl på leverandørgælden på 13.250 kr. Fejlene er rettet direkte på egenkapitalen primo og udgør samlet set 40.447 kr.

Sammenligningstallene er som følge heraf tilpasset.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0 %
Hvidevarer	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.794.291	2.412.347
Personaleomkostninger	1	<u>-1.696.755</u>	<u>-1.447.888</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.097.536	964.459
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-148.395</u>	<u>-145.482</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		949.141	818.977
Resultat før finansielle poster		949.141	818.977
Finansielle indtægter		31.075	29.879
Finansielle omkostninger		<u>-230.283</u>	<u>-248.400</u>
Resultat før skat		749.933	600.456
Skat af årets resultat		<u>-151.575</u>	<u>-51.612</u>
Årets resultat		<u>598.358</u>	<u>548.844</u>
Overført resultat		<u>598.358</u>	<u>548.844</u>
		<u>598.358</u>	<u>548.844</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		15.133.784	14.561.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>12.300</u>	<u>16.400</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>15.146.084</u>	<u>14.578.155</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.146.084</u>	<u>14.578.155</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>149.963</u>	<u>164.904</u>
Varebeholdninger		<u>149.963</u>	<u>164.904</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.956	117.937
Andre tilgodehavender		<u>884.755</u>	<u>818.129</u>
Tilgodehavender		<u>1.041.711</u>	<u>936.066</u>
Likvide beholdninger		<u>46.402</u>	<u>46.042</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.238.076</u>	<u>1.147.012</u>
Aktiver i alt		<u>16.384.160</u>	<u>15.725.167</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		205.000	205.000
Overkurs ved emission		495.000	495.000
Reserve for opskrivninger		2.788.565	2.890.024
Overført resultat		3.714.067	3.014.250
Egenkapital	3	<u>7.202.632</u>	<u>6.604.274</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.162.651	1.081.212
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.162.651</u>	<u>1.081.212</u>
Banker		985.205	1.006.652
Gæld til realkreditinstitutter		3.169.109	3.161.242
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>4.154.314</u>	<u>4.167.894</u>
Gæld til realkreditinstitutter	4	21.780	21.793
Banker	4	21.365	44.294
Kreditinstitutter	4	130.167	416.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.541	170.297
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.393.368	2.252.196
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		629.921	603.921
Selskabsskat		70.136	51.084
Anden gæld		330.885	268.722
Deposita		23.400	43.400
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.864.563</u>	<u>3.871.787</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.018.877</u>	<u>8.039.681</u>
Passiver i alt		<u>16.384.160</u>	<u>15.725.167</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.587.691	1.354.381
Pensioner	32.524	29.901
Andre omkostninger til social sikring	45.804	41.254
Andre personaleomkostninger	<u>30.736</u>	<u>22.352</u>
	<u>1.696.755</u>	<u>1.447.888</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>

Noter

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	11.749.146	66.770
Tilgang i årets løb	716.324	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>12.465.470</u>	<u>66.770</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	3.972.315	0
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>3.972.315</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	1.159.706	50.370
Årets afskrivninger	144.295	4.100
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>1.304.001</u>	<u>54.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>15.133.784</u>	<u>12.300</u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>11.558.702</u>	<u>0</u>

3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	205.000	495.000	2.890.024	3.014.250	6.604.274
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	-101.459	101.459	0
Årets resultat	0	0	0	598.358	598.358
Egenkapital 30. juni 2017	<u>205.000</u>	<u>495.000</u>	<u>2.788.565</u>	<u>3.714.067</u>	<u>7.202.632</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
Banker		
Mellem 1 og 5 år	985.205	1.006.652
Langfristet del	985.205	1.006.652
Øvrig kortfristet gæld til banker	21.365	44.294
Kortfristet del	21.365	44.294
	<u>1.006.570</u>	<u>1.050.946</u>
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.833.913	3.752.880
Mellem 1 og 5 år	335.196	-591.638
Langfristet del	3.169.109	3.161.242
Inden for et år	21.780	21.793
	<u>3.190.889</u>	<u>3.183.035</u>

5 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet G. H. Food ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.191, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2017 udgør t.kr. 13.276.