

Granitten ApS

**Hunde græsvej 1
9800 Hjørring**

CVR-nr. 16 00 09 30

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. oktober 2020

Jens Bjarne Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 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 19. oktober 2020

Direktion

Jens Bjarne Sørensen
direktør

Lilly Sørensen
direktør

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

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 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 4.241.890, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 3.427.325.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Granitten ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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.

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.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.022.139	1.941.683
Personaleomkostninger	1	<u>-990.868</u>	<u>-1.583.065</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		31.271	358.618
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-12.113	-160.159
Andre driftsomkostninger		<u>-4.808.517</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-4.789.359	198.459
Resultat før finansielle poster		-4.789.359	198.459
Finansielle indtægter		17.477	33.610
Finansielle omkostninger		<u>-144.823</u>	<u>-208.202</u>
Resultat før skat		-4.916.705	23.867
Skat af årets resultat		<u>674.815</u>	<u>-26.213</u>
Årets resultat		<u>-4.241.890</u>	<u>-2.346</u>
Overført resultat		<u>-4.241.890</u>	<u>-2.346</u>
		<u>-4.241.890</u>	<u>-2.346</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.074.915	14.624.541
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>25.500</u>	<u>23.833</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>4.100.415</u>	<u>14.648.374</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.100.415</u>	<u>14.648.374</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>125.724</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>125.724</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	8.027
Andre tilgodehavender		939.810	904.242
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	13.305
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.990</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>946.800</u>	<u>925.574</u>
Likvide beholdninger		<u>2.604.158</u>	<u>336.248</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.550.958</u>	<u>1.387.546</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.651.373</u></u>	<u><u>16.035.920</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		205.000	205.000
Overkurs ved emission		0	495.000
Reserve for opskrivninger		241.999	2.797.072
Overført resultat		2.980.326	4.172.144
Egenkapital	3	<u>3.427.325</u>	<u>7.669.216</u>
Hensættelse til udskudt skat		388.130	1.231.025
Hensatte forpligtelser i alt		<u>388.130</u>	<u>1.231.025</u>
Banker		0	914.502
Gæld til realkreditinstitutter		0	3.117.025
Deposita		33.900	23.400
Langfristede gældsforpligtelser		<u>33.900</u>	<u>4.054.927</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	44.904
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.797.659	2.742.803
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		843.508	102.309
Skyldigt sambeskatningsbidrag		154.775	0
Anden gæld		6.076	190.736
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.802.018</u>	<u>3.080.752</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.835.918</u>	<u>7.135.679</u>
Passiver i alt		<u>7.651.373</u>	<u>16.035.920</u>
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	891.700	1.493.070
Pensioner	58.297	46.419
Andre omkostninger til social sikring	40.871	43.576
	<u>990.868</u>	<u>1.583.065</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>7</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019	11.984.494	98.770
Tilgang i årets løb	1.247.171	38.696
Afgang i årets løb	<u>-10.919.377</u>	<u>-111.966</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>2.312.288</u>	<u>25.500</u>
Opskrivninger 1. juli 2019	4.241.815	0
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	<u>-3.885.201</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>356.614</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	1.601.768	74.937
Årets afskrivninger	12.113	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-3.019.894</u>	<u>-74.937</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-1.406.013</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>4.074.915</u>	<u>25.500</u>

Noter

2 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	3.764.660	0

3 Egenkapital

	<u>Virk-somheds-kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for opskriv-ninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	205.000	495.000	2.797.072	4.172.143	7.669.215
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	-2.555.073	2.555.073	0
Årets resultat	0	0	0	-4.241.890	-4.241.890
Overført fra overkurs ved emission	0	-495.000	0	495.000	0
Egenkapital 30. juni 2020	<u>205.000</u>	<u>0</u>	<u>241.999</u>	<u>2.980.326</u>	<u>3.427.325</u>

4 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

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