

Franz Gruber Consult ApS

Halkløkke 12, 6100 Haderslev

CVR-nr. 18 84 56 95

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2017

Dirigent:



.....
Franz Pius Gruber





Indhold

| | |
|-------------------------------------------------|----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Oplysninger om selskabet | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 23. november 2017
Direktion:



Franz Pius Gruber
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Franz Gruber Consult ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Franz Gruber Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 23. november 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Navn | Franz Gruber Consult ApS |
| Adresse, postnr., by | Halkløkke 12, 6100 Haderslev |
| CVR-nr. | 18 84 56 95 |
| Stiftet | 28. september 1995 |
| Hjemstedskommune | Haderslev |
| Regnskabsår | 1. juli 2016 - 30. juni 2017 |
| Telefon | 74 52 74 00 |
| Direktion | Franz Pius Gruber, Direktør |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Norgesvej 24 B, 6100 Haderslev |



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed inden for rådgivning og kapitalanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 1.166.313 kr. mod et overskud på 204.891 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 5.121.047 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016/17 | 2015/16 |
|------|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 41.753 | 40.083 |
| 2 | Personaleomkostninger | 0 | -61.241 |
| | Resultat før finansielle poster | 41.753 | -21.158 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1.047.375 | 259.513 |
| | Finansielle indtægter | 113.555 | 117.204 |
| | Finansielle omkostninger | 0 | -165.968 |
| | Resultat før skat | 1.202.683 | 189.591 |
| 3 | Skat af årets resultat | -36.370 | 15.300 |
| | Årets resultat | 1.166.313 | 204.891 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 900.000 | 600.000 |
| | Overført resultat | 266.313 | -395.109 |
| | | 1.166.313 | 204.891 |

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

| Note | kr. | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 3.342.286 | 2.294.910 |
| | | <u>3.342.286</u> | <u>2.294.910</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.342.286</u> | <u>2.294.910</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 293.600 |
| | Udsudte skatteaktiver | 0 | 19.100 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 9.825 | 49.683 |
| | Andre tilgodehavender | 10.203 | 0 |
| | | <u>20.028</u> | <u>362.383</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.669.597 | 1.920.749 |
| | | <u>1.669.597</u> | <u>1.920.749</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>109.679</u> | <u>13.009</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.799.304</u> | <u>2.296.141</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>5.141.590</u></u> | <u><u>4.591.051</u></u> |

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

| Note | kr. | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 750.000 | 750.000 |
| | Overført resultat | 3.471.047 | 3.204.734 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 900.000 | 600.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>5.121.047</u> | <u>4.554.734</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Anden gæld | 20.543 | 36.317 |
| | | <u>20.543</u> | <u>36.317</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>20.543</u> | <u>36.317</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>5.141.590</u> | <u>4.591.051</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 750.000 | 3.204.734 | 600.000 | 4.554.734 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | 266.313 | 900.000 | 1.166.313 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | 750.000 | 3.471.047 | 900.000 | 5.121.047 |

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Franz Gruber Consult ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab indeholder salg af konsulentytelser med fradrag af eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandel i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Forskellen mellem anskaffelseskursværdi og indre værdi på anskaffelsestidspunktet afskrives over resultatopgørelsen.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivning til genvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskursværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender og udlån måles til dagsværdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor- ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

| kr. | 2016/17 | 2015/16 |
|---------------------------------------|----------|---------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 0 | 59.640 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 1.601 |
| | <u>0</u> | <u>61.241</u> |

Virksomheden har ingen ansatte.

| | | |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 17.270 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>19.100</u> | <u>-15.300</u> |
| | <u>36.370</u> | <u>-15.300</u> |

4 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2016 | <u>4.122.367</u> |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>4.122.367</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2016 | -1.827.457 |
| Andel af årets resultat | 972.989 |
| Afskrivning på badwill vedr. kapitalandele | <u>74.387</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2017 | <u>-780.081</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>3.342.286</u> |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------------|-----------|-----------|--------------------|-----------------|
| Associerede virksomheder | | | | |
| Franz Gruber A/S | Haderslev | 50,00 % | 7.267.263 | 1.945.978 |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for associeret virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen udgør 50% af associeret virksomheders gæld til omfattende kreditinstitutter der pr. 30. juni 2017 udgør kr. 1 t. kr.