
Gravgaard Holding ApS

Fløvlevvej 6, 7790 Thyholm

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 20 98 68 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/01 2017

Poul Erik Gravgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Gravgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 19. januar 2017

Direktion

Poul Erik Gravgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gravgaard Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gravgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 19. januar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gravgaard Holding ApS
Fløvlevvej 6
7790 Thyholm

Telefon: 97 87 15 55
Telefax: 97 87 15 53
E-mail: lene@thyholmmurer.dk

CVR-nr.: 20 98 68 75
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Thyholm

Direktion

Poul Erik Gravgaard

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjalttesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Gravgaard Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde aktier i Thyholm Murer A/S samt drive handels- og håndværksvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 423.000, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 9.302.798.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-17.476	16.081
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-43.374	-41.374
Resultat før finansielle poster		-60.850	-25.293
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		507.113	1.613.397
Finansielle indtægter	2	13.326	30.097
Finansielle omkostninger		-48.079	-51.117
Resultat før skat		411.510	1.567.084
Skat af årets resultat	3	11.490	-8.118
Årets resultat		423.000	1.558.966

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-492.887	-386.603
Overført resultat	915.887	945.569
	423.000	1.558.966

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		958.236	951.610
Materielle anlægsaktiver	4	958.236	951.610
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	9.416.755	9.909.642
Finansielle anlægsaktiver		9.416.755	9.909.642
Anlægsaktiver		10.374.991	10.861.252
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		212.274	229.787
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	107.132
Udskudt skatteaktiv		12.583	1.093
Tilgodehavender		224.857	338.012
Likvide beholdninger		114.450	339.127
Omsætningsaktiver		339.307	677.139
Aktiver		10.714.298	11.538.391

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.216.755	7.709.642
Overført resultat		1.886.043	970.156
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Egenkapital	6	9.302.798	9.879.798
Anden gæld		1.199.500	1.399.500
Langfristet gæld	7	1.199.500	1.399.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	47.093
Anden gæld		212.000	212.000
Kortfristet gæld		212.000	259.093
Gældsforpligtelser		1.411.500	1.658.593
Passiver		10.714.298	11.538.391
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	43.374	41.374
	43.374	41.374
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.506	5.700
Andre finansielle indtægter	4.820	24.397
	13.326	30.097
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-11.490	-1.093
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	9.211
	-11.490	8.118
4 Materielle anlægsaktiver		Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. oktober		1.032.358
Tilgang i årets løb		50.000
Kostpris 30. september		1.082.358
Ned- og afskrivninger 1. oktober		82.748
Årets afskrivninger		41.374
Ned- og afskrivninger 30. september		124.122
Regnskabsmæssig værdi 30. september		958.236

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	2.200.000	2.200.000
Kostpris 30. september	2.200.000	2.200.000
Værdireguleringer 1. oktober	7.709.642	8.096.245
Årets resultat	507.113	1.613.397
Udbytte til moderselskabet	-1.000.000	-2.000.000
Værdireguleringer 30. september	7.216.755	7.709.642
Regnskabsmæssig værdi 30. september	9.416.755	9.909.642

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Thyholm Murer A/S	Struer kommune	500.000	100%

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	7.709.642	970.156	1.000.000	9.879.798
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-492.887	915.887	0	423.000
Egenkapital 30. september	200.000	7.216.755	1.886.043	0	9.302.798

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-aktier, har ret til forlods udbytte	1	40.000
B-aktier	3	160.000
		200.000

7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	199.500	399.500
Mellem 1 og 5 år	1.000.000	1.000.000
Langfristet del	1.199.500	1.399.500
Inden for 1 år	200.000	200.000
Øvrig kortfristet gæld	12.000	12.000
Kortfristet del	212.000	212.000
	1.411.500	1.611.500

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Aktier i datterselskabet er lagt til sikkerhed for datterselskabets gæld til kreditinstitutter, der pr. 30. september 2016 udgør TDKK 2.644.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af nærværende årsrapport for Poul Erik Gravgaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gravgaard Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver og huslejeindtægter.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Skatteeffekten af sambeskatningen med modervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.