

Den Grønne Haj ApS

Sandvejen 6
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 21 05 99 78

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Kenn Ekstrøm Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Den Grønne Haj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31. maj 2016

Direktion

Kenn Ekstrøm Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Den Grønne Haj ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Grønne Haj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har på statusdagen et tilgodehavende på tkr. 738 hos et medlem af ledelsen. Selskabet udlån er i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af udbetalte honorarer. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Silkeborg, den 31. maj 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Den Grønne Haj ApS Sandvejen 6 8600 Silkeborg CVR-nr.: 21 05 99 78 Stiftet: 1. juli 1998 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kenn Ekstrøm Jørgensen
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nykredit Bank Østergade 11 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	2015	2014
	kr.	kr.
	91.757	93.682
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-200.000
	INDTJENINGSBIDRAG	-106.318
	Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	-1.000.000
	Dagsværdiregulering af gæld	36.551
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-1.069.768
2	Finansielle indtægter	86.516
3	Finansielle omkostninger	-64.918
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-1.048.170
	Skat af årets resultat	257.902
	ÅRETS RESULTAT	-790.268
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	-790.268
	Disponeret i alt	-790.268

Balance

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
Andre tilgodehavender	3.556	10.526
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>738.375</u>	<u>737.624</u>
Tilgodehavender	<u>741.931</u>	<u>748.150</u>
Likvide beholdninger	<u>64.793</u>	<u>69.893</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>806.724</u>	<u>818.043</u>
AKTIVER	<u><u>3.306.724</u></u>	<u><u>3.318.043</u></u>

Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
PASSIVER		
	125.000	125.000
	79.706	82.180
4	EGENKAPITAL	207.180
	204.706	207.180
	37.937	41.798
	HENSATTE FORPLIGTELSE	41.798
	37.937	41.798
5	Gæld til realkreditinstitutter	3.016.449
6	Deposita	37.800
	Langfristede gældsforpligtelser	3.054.249
	2.908.381	3.054.249
	141.699	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000
	Anden gæld	816
	Kortfristede gældsforpligtelser	14.816
	155.699	14.816
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.069.065
	3.064.080	3.069.065
	PASSIVER	3.318.043
	3.306.724	3.318.043
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualaktiver	
9	Nærtstående parter	
10	Hovedaktivitet	

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	100.000	200.000
	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	75.125	86.516
	<u>75.125</u>	<u>86.516</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	75.986	64.918
	<u>75.986</u>	<u>64.918</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	82.180	872.448
Overført årets resultat	-2.474	-790.268
	<u>79.706</u>	<u>82.180</u>
5 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	2.153.262	2.342.411
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	718.719	674.038
<i>Langfristet del</i>	2.871.981	3.016.449
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	141.699	0
	<u>3.013.680</u>	<u>3.016.449</u>
6 Deposita		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	36.400	37.800
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	0
<i>Langfristet del</i>	36.400	37.800
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>36.400</u>	<u>37.800</u>

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 3.013.680, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 2.500.000.		
Endvidere er der udstedt ejerpant i grunde og bygninger med kr. 500.000. Pantet respekterer foranstående realkreditpant.		
8 Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 48, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.		
9 Nærtstående parter		
Selskabet har i regnskabsåret ydet udlån til ledelsen i form af en løbende mellemregningskonto, som er forrentet med 10,2%. Tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2015 kr. 738.375. Udlånet har i regnskabsåret maksimalt udgjort kr. 737.624 før rentetilskrivning.		
10 Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med tidligere år at eje og handle fast ejendom.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter lejeindtægter, ejendommensdrift og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger værdiansættes til dagsværdi. Dagsværdien beregnes ud fra et anslået kapitalafkastkrav på 6%.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris. Prioritetsgælden måles dog til kursværdien pr. statusdagen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Ole Barthel

registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1062662934766

IP: 152.115.86.124

02-06-2016 kl. 11:00:27 UTC

NEM ID 

Kenn Ekstrøm Jørgensen

direktør

På vegne af: Lars Ole

Serienummer: PID:9208-2002-2-108251581111

IP: 178.157.249.20

03-06-2016 kl. 05:31:02 UTC

NEM ID 

Kenn Ekstrøm Jørgensen

dirigent

På vegne af: Lars Ole

Serienummer: PID:9208-2002-2-108251581111

IP: 178.157.249.20

03-06-2016 kl. 05:31:02 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3DHAI-7LAOE-5BEKQ-OSE0F-055L1-HMG80

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>