

Grusbakken ApS

Grusbakken 5-7, 2820 Gentofte

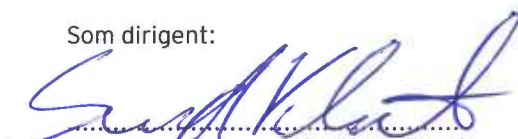
CVR-nr. 25 50 36 19



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. maj 2016

Som dirigent:



.....
Svend Kloster

EY

Building a better
working world



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Grusbakken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten og har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 24. maj 2016

Direktion:



Mikael Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Grusbakken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Grusbakken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

København, den 24. maj 2016

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor



Kim Thomsen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|-------------------------------|
| Navn | Grusbakken ApS |
| Adresse, postnr., by | Grusbakken 5-7, 2820 Gentofte |
| CVR-nr. | 25 50 36 19 |
| Stiftet | 28. juni 2000 |
| Hjemstedskommune | Gentofte |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Mikael Petersen |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|---|-----------|-----------|
| | Nettoomsætning | 1.710.018 | 1.707.178 |
| | Andre eksterne omkostninger | -350.753 | -759.006 |
| | Bruttoresultat | 1.359.265 | 948.172 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -100.122 | -105.159 |
| | Resultat af primær drift | 1.259.143 | 843.013 |
| 3 | Finansielle indtægter | 2.076 | 1.881 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -11.731 | -64.916 |
| | Resultat før skat | 1.249.488 | 779.978 |
| 5 | Skat af årets resultat | -290.752 | -182.357 |
| | Årets resultat | 958.736 | 597.621 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 900.000 | 600.000 |
| | Overført resultat | 58.736 | -2.379 |
| | | 958.736 | 597.621 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 6 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 7.596.050 | 7.696.172 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | | <u>7.596.050</u> | <u>7.696.172</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>7.596.050</u> | <u>7.696.172</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Periodeafgrænsningsposter | 42.222 | 41.277 |
| | | <u>42.222</u> | <u>41.277</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>273.961</u> | <u>1.607.323</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>316.183</u> | <u>1.648.600</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>7.912.233</u> | <u>9.344.772</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 7 | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 3.622.568 | 3.563.832 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 900.000 | 600.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>4.647.568</u> | <u>4.288.832</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 1.233.123 | 1.225.384 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>1.233.123</u> | <u>1.225.384</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Långfristede gældsforpligtelser | | |
| | Anden gæld | 427.631 | 426.873 |
| | | <u>427.631</u> | <u>426.873</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 62.615 | 280.410 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.015.266 | 3.077.461 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 283.013 | 0 |
| | Anden gæld | 243.017 | 45.812 |
| | | <u>1.603.911</u> | <u>3.403.683</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.031.542</u> | <u>3.830.556</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>7.912.233</u> | <u>9.344.772</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|-----------------|-------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 3.563.832 | 600.000 | 4.288.832 |
| Årets resultat | 0 | 58.736 | 900.000 | 958.736 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 3.622.568 | 900.000 | 4.647.568 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grusbakken ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering har fundet sted inden årets udgang.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til udlejning, administration, lokaler, tab på debitorer, vedligeholdelse, ejendomsskatter, forsikringer m.v.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|------------------------------|--------|
| Bygninger | 50 år |
| Indretning af lejede lokaler | 3-5 år |

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en individuel vurdering på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres 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 kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er udlejning af ejendommen Grusbakken 5.

| kr. | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.647 | 0 |
| Renteindtægter i øvrigt | 429 | 1.881 |
| | <u>2.076</u> | <u>1.881</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 11.700 | 57.667 |
| Renteomkostninger bank | 31 | 0 |
| Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster | 0 | 7.249 |
| | <u>11.731</u> | <u>64.916</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 283.013 | 154.865 |
| Årets regulering af udskudt skat | 7.739 | 27.492 |
| | <u>290.752</u> | <u>182.357</u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|--|---------------------|---|------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 9.501.147 | 15.111 | 9.516.258 |
| Kostpris 31. december 2015 | 9.501.147 | 15.111 | 9.516.258 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 1.804.975 | 15.111 | 1.820.086 |
| Årets afskrivninger | 100.122 | 0 | 100.122 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | 1.905.097 | 15.111 | 1.920.208 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>7.596.050</u> | <u>0</u> | <u>7.596.050</u> |

7 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 11.008 t.kr., der giver pant i grund og bygning med en regnskabsmæssig værdi på 7.696 t.kr. Ejerpantebrevene er deponeret hos selskabets bank.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Grusbakken ApS indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i Arnold P. Holding A/S-koncernen. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabskatter og kideskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT udgør 20 t.kr. pr 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner, af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte m.v., vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.