

# Grusbakken ApS

Grusbakken 5-7, 2820 Gentofte

CVR-nr. 25 50 36 19



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *24/5-17*

Som dirigent:



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Grusbakken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 24. maj 2017  
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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

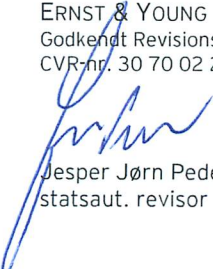
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jesper Jørn Pedersen  
statsaut. revisor



Kim Thomsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### 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



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består af udlejning af ejendommen Grusbakken 5.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2016 udgør 1.715.709 kr. mod 1.710.018 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016 udviser et overskud på 1.005.933 kr. mod 958.736 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 4.753.501 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	1.715.709	1.710.018
	Andre eksterne omkostninger	-319.547	-350.753
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.396.162</b>	<b>1.359.265</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-100.122	-100.122
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.296.040</b>	<b>1.259.143</b>
2	Finansielle indtægter	8.783	2.076
3	Finansielle omkostninger	-17.986	-11.731
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.286.837</b>	<b>1.249.488</b>
4	Skat af årets resultat	-280.904	-290.752
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.005.933</b>	<b>958.736</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.500.000	900.000
	Overført resultat	-494.067	58.736
		<b>1.005.933</b>	<b>958.736</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	7.495.928	7.596.050
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>7.495.928</u>	<u>7.596.050</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>7.495.928</u>	<u>7.596.050</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	887.094	0
	Andre tilgodehavender	28.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	27.492	42.222
		<u>942.586</u>	<u>42.222</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>861.959</u>	<u>273.961</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.804.545</u>	<u>316.183</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>9.300.473</u>	<u>7.912.233</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.128.501	3.622.568
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	900.000
		<u>4.753.501</u>	<u>4.647.568</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	1.216.375	1.233.123
		<u>1.216.375</u>	<u>1.233.123</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>1.216.375</u>	<u>1.233.123</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Anden gæld	428.495	427.631
		<u>428.495</u>	<u>427.631</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.102	62.615
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.382.659	1.015.266
	Skyldig sambeskatningsbidrag	297.652	283.013
	Anden gæld	196.689	243.017
		<u>2.902.102</u>	<u>1.603.911</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.330.597</u>	<u>2.031.542</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>9.300.473</u>	<u>7.912.233</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	3.622.568	900.000	4.647.568
Overført, jf. resultatdisponering	0	-494.067	1.500.000	1.005.933
Udloddet udbytte	0	0	-900.000	-900.000
<b>Egenkapital</b>				
31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>3.128.501</u>	<u>1.500.000</u>	<u>4.753.501</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grusbakken ApS for 2016 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. januar 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.

### 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.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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:

Grunde og 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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraxis (fortsat)

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.

### 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 aktiver 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 nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

#### 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 kontorejendomme 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.

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.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

kr.	2016	2015
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.783	1.647
Renteindtægter i øvrigt	0	429
	<u>8.783</u>	<u>2.076</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	17.986	11.700
Renteomkostninger bank	0	31
	<u>17.986</u>	<u>11.731</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	297.652	283.013
Årets regulering af udskudt skat	-16.748	7.739
	<u>280.904</u>	<u>290.752</u>

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	9.501.147	15.111	9.516.258
Kostpris 31. december 2016	9.501.147	15.111	9.516.258
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.905.097	15.111	1.920.208
Årets afskrivninger	100.122	0	100.122
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	2.005.219	15.111	2.020.330
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>7.495.928</u>	<u>0</u>	<u>7.495.928</u>

#### 6 Selskabskapital

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



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Grusbakken ApS indgår i sambeskatning med de øvrige virksomheder i Arnold P. Holding A/S-koncernen. Virksomhederne 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 -86 t.kr. pr 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner, af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte m.v., vil kunne medføre, at virksomhedernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 11.008 t.kr., der giver pant i grund og bygning med en regnskabsmæssig værdi på 7.496 t.kr. Ejerpantebrevene er deponeret hos virksomhedens bank.