

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

ON Glerups ApS

Stensgårdvej 4, 9600 Aars

CVR-nr.: 27 50 77 19

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4/15 2016.

Ove Glerup Kristensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for ON Glerups ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langdal den 29. april 2016

Direktion:


Nanny Leth Kristensen


Ove Glerup Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ON Glerups ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ON Glerups ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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, 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.

Konklusion

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

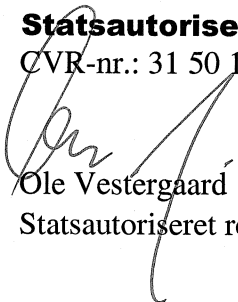
Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Fårup den 29. april 2016

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

ON Glerups ApS
Stensgårdvej 4
9600 Aars
CVR-nr.: 27 50 77 19
Stiftelsesdato: 22. december 2003
Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

Associerede virksomheder

Aktieselskabet Glerups.dk
Stensgårdvej 4
Langdal
9600 Aars
Ejerandel 33,39%

Direktion

Nanny Leth Kristensen
Ove Glerup Kristensen

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber, besiddelse af fast ejendom og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der afhænger af datterselskabets resultat, anses for tilfredsstillende. Der henvises til ledelsesberetningen i datterselskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ON Glerups ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

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 af selskabsskat.

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.



Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015	2014
Bruttofortjeneste	-17.625	-5.549
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.161.453	1.174.120
Andre finansielle indtægter	1.105.651	156.253
Finansielle omkostninger	-45.742	-50.645
Resultat før skat	2.203.737	1.274.179
1 Skat af årets resultat	-28.151	-25.769
Årets resultat	2.175.586	1.248.410
Forslag til resultatdisponering		
Overførsel til næste år	1.732.481	74.664
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	341.905	1.073.946
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Disponeret i alt	2.175.586	1.248.410

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.996.268	2.852.395
Andre tilgodehavender	3.060.573	1.243.334
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.056.840</u>	<u>4.095.729</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.056.840</u>	<u>4.095.729</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	1.590.743	1.643.792
1 Tilgodehavende skat	0	166.231
Tilgodehavender i alt	<u>1.590.743</u>	<u>1.810.024</u>
Likvide beholdninger	<u>166.663</u>	<u>6.995</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.757.406</u>	<u>1.817.019</u>
Aktiver i alt	<u>7.814.247</u>	<u>5.912.747</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.600.202	2.258.297
Overført resultat	3.832.949	2.100.468
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
3 Egenkapital i alt	<u>6.659.351</u>	<u>4.583.565</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.500	5.375
1 Skyldig selskabsskat	22.151	0
Anden gæld	<u>1.127.245</u>	<u>1.323.807</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.154.896</u>	<u>1.329.182</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.154.896</u>	<u>1.329.182</u>
Passiver i alt	<u>7.814.247</u>	<u>5.912.747</u>
4 Eventualforpligtelser		

Noter

	2015	2014
1. Selskabsskat		
Beregnet skat for 2015	28.151	25.769
Udgiftsført skat i alt	28.151	25.769
Skyldig skat for 2015	28.151	25.769
Betalt acontoskat	-6.000	-192.000
Skyldig selskabsskat	22.151	-166.231
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	594.098	594.098
Årets afgang	-198.033	0
Anskaffelsessum ultimo	396.066	594.098
Opskrivning primo	2.258.297	1.184.351
Årets opskrivning	341.905	1.073.946
Opskrivning ultimo	2.600.202	2.258.297
Regnskabsmæssig værdi, ultimo (33,39%)	2.996.268	2.852.396

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Aktieselskabet Glerups.dk, Aars	13.459.793	5.217.464	22,26%	2.996.267

3. Egenkapital

	Anparts-kapital	Reserve for nettoop-skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2014	125.000	2.258.297	2.100.468	99.800
Udbetalt udbytte	0	0	0	-99.800
Årets resultat	0	341.905	1.732.481	101.200
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	2.600.202	3.832.949	101.200

4. Eventualforpligtelser

Der er kautioneret for Aktieselskabet Glerups.dk's engagement med Jyske Bank for i alt DKK 2.800.000.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Jyske Bank for mellemværende med Aktieselskabet Glerups.dk.

Kundenr.: 65454