

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

ON Glerups ApS

Stensgårdvej 4, 9600 Aars

CVR-nr.: 27 50 77 19

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22/5 2017.

Ove Glerup Kristensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 – 6
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langdal den 22. maj 2017

Direktion:


Nanny Leth Kristensen


Ove Glerup Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ON Glerups ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ON Glerups ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 22. maj 2017

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 22,26%

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.

Resultatopgørelse

Noter	2016	2015
Bruttotab	-43.875	-17.625
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.812.129	1.161.453
Andre finansielle indtægter	200.942	1.105.651
Finansielle omkostninger	-23.756	-45.742
Årets resultat før skat	1.945.440	2.203.737
Skat af årets resultat	-29.553	-28.151
Årets resultat	1.915.887	2.175.586
Forslag til resultatdisponering		
Overførsel til næste år	-2.228.416	1.732.481
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.144.303	341.905
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	101.200
Disponeret i alt	1.915.887	2.175.586

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
1		
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.140.570	2.996.268
Andre tilgodehavender	1.973.444	3.060.573
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.114.014</u>	<u>6.056.840</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.114.014</u>	<u>6.056.840</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	1.171.701	1.590.743
Tilgodehavende skat	26.447	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.198.148</u>	<u>1.590.743</u>
Likvide beholdninger	<u>1.380.140</u>	<u>166.663</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.578.287</u>	<u>1.757.406</u>
Aktiver i alt	<u>8.692.302</u>	<u>7.814.247</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.744.505	2.600.202
Overført resultat	1.604.533	3.832.949
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>101.200</u>
2		
Egenkapital i alt	<u>8.474.038</u>	<u>6.659.351</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	5.500
Skyldig selskabsskat	0	22.151
Anden gæld	<u>212.639</u>	<u>1.127.245</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>218.264</u>	<u>1.154.896</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>218.264</u>	<u>1.154.896</u>
Passiver i alt	<u>8.692.302</u>	<u>7.814.247</u>
3		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2016	2015
1. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	396.066	594.098
Årets afgang	0	-198.033
Anskaffelsessum ultimo	<u>396.066</u>	<u>396.066</u>
Opskrivning primo	2.600.202	2.258.297
Årets opskrivning	1.144.303	341.905
Opskrivning ultimo	<u>3.744.505</u>	<u>2.600.202</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>4.140.570</u>	<u>2.996.268</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Aktieselskabet Glerups.dk, Aars	18.600.215	8.140.422	22,26%	4.140.570

2. Egenkapital

	Anparts-kapital	Reserve for nettoop-skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	2.600.202	3.832.949	101.200
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200
Årets resultat	0	1.144.303	-2.228.416	3.000.000
Saldo pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>3.744.505</u>	<u>1.604.533</u>	<u>3.000.000</u>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ON Glerups ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 gældsmetode 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

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.