

Flemming Grønvall Holding ApS

Skovvangvej 2
3310 Ølsted

ÅRSRAPPORT 2015/2016

CVR NR: 27 66 62 99

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 10.12.16

Flemming Grønvall
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter til årsregnskabet	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Flemming Grønvald Holding ApS Skovvangvej 2 3310 Ølsted
CVR-nr:	27 66 62 99
Stiftet:	16. februar 2004
Hjemsted:	Hillerød
Regnskabsår:	01.10.15 - 30.09.16
Direktion:	Flemming Grønvald
Tilknyttede selskaber:	Flemming Grønvald ApS
Associerede selskaber:	Gustafsen & Grønvald ApS
Revision:	Gilfelt Revision ApS Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
Pengeinstitut:	Nykredit A/S
Selskabets hovedaktivitet:	er ejerskab af datterselskaber og anden finansiel aktivitet.
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 10. december 2016 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Flemming Grønvald Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretninger omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted den. 10.12.16

Direktion:

Flemming Grønvald

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejerne i Flemming Grønvall Holding ApS

Til den daglige ledelse i Flemming Grønvall Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flemming Grønvall Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De 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.

Rungsted Kyst, den 10. december 2016

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er ejerskab af datterselskaber og anden finansiel aktivitet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2015/16 - udviser et resultat på 1.237.671 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.09.16 udviser en balancesum på 6.446.454 kr. og en egenkapital på 6.379.093 kr

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Flemming Grønvald Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter fra kapitalandele i [tilknyttede og associerede virksomheder]

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte 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).

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandelene måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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 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

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-1.000	-1
Personaleomkostninger		0	0
Driftsresultat		-1.000	-1
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed		20.676	115
Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed		1.213.374	0
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		0	4
Andre finansielle omkostninger		826	0
Ordinært resultat før skat		1.232.224	111
Skat af årets resultat		-5.447	-6
Årets resultat		1.237.671	117
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		100.000	100
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.084.050	0
Overført til næste år		53.621	17
I alt		1.237.671	117

Balance pr. 30. september

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	1	147.461	127
Kapitalinteresser associerede virksomheder	2	6.184.495	5.071
Finansielle anlægsaktiver		6.331.956	5.198
Anlægsaktiver		6.331.956	5.198
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	115
Andre tilgodehavender		103.014	1
Tilgodehavender		103.014	116
Likvide beholdninger		11.484	11
Omsætningsaktiver		114.498	128
Aktiver		6.446.454	5.325

Balance pr. 30. september

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		750.000	750
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		5.456.956	4.373
Overført resultat		72.137	19
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Egenkapital	3	6.379.093	5.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000	1
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.763	48
Selskabsskat	4	3.772	35
Anden gæld		1.826	0
Kortfristede gældsforpligtelser		67.361	84
Gældsforpligtelser		67.361	84
Passiver		6.446.454	5.325
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

1	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	15/16	14/15
	(Flemming Grønvall ApS, 100% ejet indre værdi 30/9 2016)		
	Anskaffelsessum primo	125.000	125
	Op- og nedskrivninger primo	1.785	2
	Årets op og nedskrivninger	20.676	115
	Udbytte	0	-115
	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	147.461	127
2	Kapitalinteresser associerede virksomheder	15/16	14/15
	(Gustafsten & Grønvall ApS, 50% ejet indre værdi 30/6 2016)		
	Anskaffelsessum primo	750.000	750
	Op- og nedskrivninger primo	4.321.121	4.321
	Årets op og nedskrivninger	1.213.374	0
	Udbytte	-100.000	0
	Kapitalinteresser associerede virksomheder	6.184.495	5.071
3	Egenkapital	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	750.000	750
	Virksomhedskapital, ultimo	750.000	750
	Datterselskabsreserve jf.ÅRL	4.372.906	4.373
	Årets bevægelse på datterselsk	1.084.050	0
	Reserver, ultimo	5.456.956	4.373
	Overført overskud eller tab pr	18.516	2
	Årets resultat	1.237.671	117
	Udbytte	-100.000	-100
	Henlæggelse til reserve	-1.084.050	0
	Overført resultat, ultimo	72.137	19
	Forslag til udbytte	200.000	134
	Udbetalt udbytte	-100.000	-34
	Udbytte, ultimo	100.000	100
	Egenkapital	6.379.093	5.241

Selskabskapitalen er fordelt således:

Noter til årsregnskabet

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

4	Selskabsskat	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat primo	34.968	16
	Skat af årets resultat	2.794	35
	2. rate ordinær acontoskat	-1.000	0
	Betalt skat i regnskabsåret	-32.990	-16
	Selskabsskat	3.772	35

5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Flemming Grønvall

Solvangsvej 2

3310 Ølsted

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet havde ingen på statusdagen iflg. direktøren.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet har stillet sikkerhed for alt engagement med banken inkl. selskabernes anparter iflg. direktøren.

Flemming Grønvall Holding ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.