

Gregers Larnæs ApS

Hjemstedsadresse: Femsølyngvej 8, 2970 Hørsholm

CVR-nummer 29 22 36 37

Årsrapport 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/10 2016

Ove Gregers Larnæs
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gregers Larnaes ApS c/o Femsølyng Advokater Femsølyngvej 8 2970 Hørsholm Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Ove Gregers Larnæs
Bank	Nordea Bank A/S Hørsholm Afdeling Hørsholm Midtpunkt 78 2970 Hørsholm
Stiftelsesdato	4. januar 2006
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været investering i råstofudvinding, investering i andre virksomheder samt konsulentvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Det er ledelsens forventning at indtægter fra råstofudvinding samt øvrige aktiviteter på sigt bliver stigende, og som følge heraf er det vurderet, at der ikke er behov for at tilføre selskabet yderligere kapital.

Ledelsen forventer, at den tabte anpartskapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud. Ledelsen har endvidere sikret, at selskabets kreditfaciliteter fortsat vil være til stede til opretholdelse af den fremtidige drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Gregers Larnaes ApS for 2015/2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Hørsholm, den 17. oktober 2016

Direktion

Ove Gregers Larnæs

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Gregers Larnaes ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gregers Larnaes ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Omtale af 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 17. oktober 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gregers Larnaes ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen udgør selskabets indtægter fra rettigheder til råstofudvinding og salg af konsulentydelse. Indtægter fra rettigheder til råstofudvinding indregnes løbende, med betalingstidspunktet som indregningskriterium. Salg af konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger direkte forbundet med råstofudvindingen.

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er vurderet til 20 år ud fra en konkret vurdering af de eksisterende kendte råstofressourcer.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger herunder anlæg til olieudvinding måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og olieudvindingsanlæg	20 - 40	år
----------------------------------	---------	----

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	752.664	508.702
Afskrivninger	205.430	205.430
Resultat af primær drift	547.234	303.272
2 Finansielle omkostninger	145.329	161.291
Resultat før skat	401.905	141.981
3 Skat af årets resultat	83.270	0
Årets resultat	318.635	141.981
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	318.635	141.981
	318.635	141.981

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	2.488.900	2.688.900
Immaterielle anlægsaktiver	<u>2.488.900</u>	<u>2.688.900</u>
5 Grunde og bygninger	81.441	86.871
Materielle anlægsaktiver	<u>81.441</u>	<u>86.871</u>
Anlægsaktiver	<u>2.570.341</u>	<u>2.775.771</u>
Værdipapirer	919	1.380
Likvide beholdninger	815.131	379.053
Omsætningsaktiver	<u>816.050</u>	<u>380.433</u>
Aktiver i alt	<u>3.386.391</u>	<u>3.156.204</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

Note	2015/2016	2014/2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	(640.542)	(959.177)
6 Egenkapital	(515.542)	(834.177)
Langfristet gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	3.776.658	3.956.679
Langfristet gæld	3.776.658	3.956.679
Anden gæld	42.005	33.702
3 Selskabsskat	83.270	0
Kortfristet gæld	125.275	33.702
Gæld i alt	3.901.933	3.990.381
Passiver i alt	3.386.391	3.156.204

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens oplysninger

Årets resultat udviser et overskud på kr. 315.247 imod et overskud på kr. 141.981 i regnskabsåret 2014/2015.

Det er ledelsens forventning at indtægter fra råstofudvinding samt øvrige aktiviteter på sigt bliver stigende, og som følge heraf er det vurderet, at der fortsat ikke er behov for at tilføre selskabet yderligere kapital.

Ledelsen forventer, at den tabte anpartskapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud.

Ledelsen har endvidere sikret, at selskabets kreditfaciliteter fortsat vil være til stede til opretholdelse af den fremtidige drift.

	2015/2016	2014/2015
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	145.329	161.291
	<u>145.329</u>	<u>161.291</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	83.270	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
	<u>83.270</u>	<u>0</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede rettigheder
Anskaffelsespris 1. juli		4.000.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 30. juni		<u>4.000.000</u>
Afskrivninger 1. juli		1.311.100
Årets afskrivninger		200.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. juni		<u>1.511.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>2.488.900</u>

Noter til årsrapporten

	2015/2016
5 Materielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger
Anskaffelsespris 1. juli	108.591
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni	108.591
Afskrivninger 1. juli	21.720
Årets afskrivninger	5.430
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	27.150
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	81.441

6 Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	Anpartskapital	Overført resultat
Egenkapital 1. juli	125.000	(959.177)
Årets resultat	0	318.635
Egenkapital 30. juni	125.000	(640.542)

Anpartskapitalen består af 125.000 anparter af kr. 1.