

Gregers Larnæs ApS

Hjemstedsadresse: Femsølyngvej 8, 2970 Hørsholm

CVR-nummer 29 22 36 37

Årsrapport 2017/2018

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 – 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2018

Ove Gregers Larnæs
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	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 2017 - 30. juni 2018

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

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 2017/2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 16. november 2018

Direktion

Ove Gregers Larnæs

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Gregers Larnaes ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Gregers Larnaes ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 16. november 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gregers Larnaes ApS for 2017/2018 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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Bygninger	20 - 40 år	Forventet scrapværdi	30 - 40%
-----------	------------	----------------------	----------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, såfremt der er tale om noterede værdipapirer og kapitalandele.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes og måles til kostpris. I tilfælde af en lavere nettorealiseringsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 gældsmetode 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 1. juli - 30. juni

Note	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	497.167	517.059
5+6 Afskrivninger	205.430	205.430
Resultat af primær drift	291.737	311.629
2 Finansielle indtægter	11	9.012
3 Finansielle omkostninger	126.079	147.856
Resultat før skat	165.669	172.785
4 Skat af årets resultat	66.462	80.982
Årets resultat	99.207	91.803
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	99.207	91.803
Disponeret	99.207	91.803

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2018	2017
Goodwill	2.088.900	2.288.900
5 Immaterielle anlægsaktiver	2.088.900	2.288.900
Grunde og bygninger	70.581	76.011
6 Materielle anlægsaktiver	70.581	76.011
Anlægsaktiver	2.159.481	2.364.911
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	45.376	0
Andre tilgodehavender	0	234.000
Tilgodehavender	45.376	234.000
Værdipapirer	942	931
Likvide beholdninger	648.284	601.655
Omsætningsaktiver	694.602	836.586
Aktiver i alt	2.854.083	3.201.497

Balance 30. juni

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-449.532	-548.739
Foreslået udbytte	0	0
7 Egenkapital	-324.532	-423.739
Langfristet gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	2.969.836	3.440.601
Langfristet gæld	2.969.836	3.440.601
4 Selskabsskat	141.444	164.252
Anden gæld	41.203	20.383
Periodeafgrænsningsposter, passiver	26.132	0
Kortfristet gæld	208.779	184.635
Gæld i alt	3.178.615	3.625.236
Passiver i alt	2.854.083	3.201.497

Noter til årsregnskabet

1 Ledelsens oplysninger

Årets resultat udviser et overskud på kr. 99.207 imod et overskud på kr. 91.803 i regnskabsåret 2016/2017. 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.

	2017/2018	2016/2017
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	11	9.012
	11	9.012
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	126.079	147.856
	126.079	147.856
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	66.462	80.982
	66.462	80.982

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Anskaffelsessum 1. juli	4.000.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	4.000.000
Afskrivninger 1. juli	1.711.100
Årets afskrivninger	200.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	1.911.100
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.088.900

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Anskaffelsessum 1. juli	108.591
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	108.591
Afskrivninger 1. juli	32.580
Årets afskrivninger	5.430
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	38.010
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	70.581

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	-548.739	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	99.207	0
Egenkapital 30. juni	125.000	-449.532	0

Anpartskapitalen består af 125.000 anparter af kr. 1.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ove Gregers Larnæs

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-247700594653
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2018 kl.: 19:36:13
Underskrevet med NemID

Ove Gregers Larnæs

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-247700594653
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2018 kl.: 19:36:13
Underskrevet med NemID

Kenn Elmgren

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499626256
Tidspunkt for underskrift: 21-11-2018 kl.: 11:09:56
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 14f41eeexPKn15611681

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.