

Grau Consult ApS

Faksegade 10, kl. tv.
2100 København Ø
CVR-nr. 30 07 97 01

Årsrapport for 2017
(11. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2018

Niels Grau-Herzog
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Grau Consult ApS
Faksegade 10, kl. tv.
2100 København Ø

CVR-nr.: 30 07 97 01

Stiftet: 6. december 2006

Hjemsted: København Ø

Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion Niels Grau-Herzog

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Grau Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juni 2018

I direktionen:

Niels Grau-Herzog

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive konsulentvirksomhed og udvikling af nye forretningskoncepter og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 519.544.

Egenkapitalen udgør kr. 1.010.483.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Grau Consult ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Edb	3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE		829.135	948.507
Personaleomkostninger.....	1	<u>-160.161</u>	<u>-199.874</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		668.974	748.633
Afskrivninger		<u>-3.254</u>	<u>-2.395</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		665.720	746.238
Finansielle indtægter	2	22.491	27.015
Finansielle omkostninger		<u>-16.843</u>	<u>-24.149</u>
RESULTAT FØR SKAT		671.368	749.104
Skat af årets resultat		<u>-151.824</u>	<u>-161.972</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>519.544</u></u>	<u><u>587.132</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		600.000	650.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-80.456</u>	<u>-62.868</u>
Disponeret i alt		<u><u>519.544</u></u>	<u><u>587.132</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-17	31/12-16
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		380.435	383.689
Driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>380.435</u>	<u>383.689</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>380.435</u>	<u>383.689</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>24.700</u>	<u>24.700</u>
Varebeholdninger i alt		<u>24.700</u>	<u>24.700</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		284.375	230.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		559.108	656.401
Andre tilgodehavender		0	6.500
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>3.390</u>
Tilgodehavender i alt		<u>843.483</u>	<u>896.844</u>
Likvide beholdninger		<u>2.265</u>	<u>206.460</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>870.448</u>	<u>1.128.004</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.250.883</u></u>	<u><u>1.511.693</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-17	31/12-16
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		285.483	365.939
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>600.000</u>	<u>650.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>1.010.483</u>	<u>1.140.939</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter	3	<u>0</u>	<u>175.202</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>175.202</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	71.911	41.008
Gæld til pengeinstitutter		12.276	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>141.213</u>	<u>139.544</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>240.400</u>	<u>195.552</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>240.400</u>	<u>370.754</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.250.883</u>	<u>1.511.693</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2017	2016
Lønninger	138.464	146.464
Andre omkostninger til social sikring	5.001	4.510
Øvrige personaleomkostninger	1.013	20.000
Kursus	<u>15.683</u>	<u>28.900</u>
Personale omkostninger i alt	<u>160.161</u>	<u>199.874</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 22.491 renter fra tilknyttede virksomheder.

3 Gæld til kreditinstitutter	31/12-17	Afdrag	Restgæld	Restgæld
	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	<u>71.911</u>	<u>71.911</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>71.911</u>	<u>71.911</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Grau Invest ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor realkreditinstitutter, nominelt beløb t.kr. 72, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 380.