

Grau Consult ApS

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

Årsrapport for 2015
(9. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2016

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
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Niels Grau-Herzog

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2016

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. 318.208.

Egenkapitalen udgør kr. 567.277.

Årets resultat anses ikke 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 2015 - 31. december 2015 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 af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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
Ejendom.....	50 år	70%
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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til genanskaffelsesværdien. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end genanskaffelsesværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen under reserve for dagsværdi under egenkapitalen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes 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.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT		705.883	106.448
Personaleomkostninger	6	<u>-270.419</u>	<u>-96.017</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		435.464	10.431
Afskrivninger.....	1	<u>-3.254</u>	<u>-3.254</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		432.210	7.177
Finansielle indtægter	2	10.671	5.707
Finansielle omkostninger		<u>-27.365</u>	<u>-37.666</u>
RESULTAT FØR SKAT		415.516	-24.782
Skat af årets resultat	3	<u>-97.308</u>	<u>4.727</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>318.208</u></u>	<u><u>-20.055</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>318.208</u>	<u>-20.055</u>
Disponeret i alt		<u><u>318.208</u></u>	<u><u>-20.055</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	1	386.084	389.338
Driftsmateriel og inventar	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>386.084</u>	<u>389.338</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>386.084</u>	<u>389.338</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>38.170</u>	<u>39.548</u>
Varebeholdninger i alt		<u>38.170</u>	<u>39.548</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		247.782	117.375
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		254.848	130.981
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>41.654</u>
Tilgodehavender i alt		<u>502.630</u>	<u>290.010</u>
Likvide beholdninger		<u>77.788</u>	<u>2.265</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>618.588</u>	<u>331.823</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.004.672</u>	<u>721.161</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		14.848	14.848
Overført overskud		427.429	110.599
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>567.277</u>	<u>250.447</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>100</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>100</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter	5	<u>228.563</u>	<u>272.787</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>228.563</u>	<u>272.787</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	25.000	6.838
Gæld til pengeinstitutter.....		0	47.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.745	33.883
Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder.....		0	0
Anden gæld		<u>165.987</u>	<u>110.184</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>208.732</u>	<u>197.927</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>437.295</u>	<u>470.714</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.004.672</u>	<u>721.161</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	Grunde og bygninger	Drifts- materiel og inventar
1 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2015.....	399.100	17.600
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>399.100</u>	<u>17.600</u>
Afskrivninger 1. januar 2015.....	9.762	17.600
Årets afskrivninger	3.254	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>13.016</u>	<u>17.600</u>
Regnskm. værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>386.084</u></u>	<u><u>0</u></u>
Afskrivninger	2015	2014
Grunde og bygninger	3.254	3.254
Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>3.254</u></u>	<u><u>3.254</u></u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	10.671	5.707
Renteindtægter, øvrige	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>10.671</u></u>	<u><u>5.707</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	55.554	0
Refundet skat i sambeskatning	0	0
Refundet skat i sambeskatning tidligere år	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>41.754</u>	<u>-4.727</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>97.308</u></u>	<u><u>-4.727</u></u>

Noter

4 Egenkapital	01/01-15	Opskriv.	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Reserve for opskrivninger.....	14.848	0	0	14.848
Overført resultat.....	110.599	-1.378	318.208	427.429
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>250.447</u>	<u>-1.378</u>	<u>318.208</u>	<u>567.277</u>

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

5 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-15 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	<u>253.563</u>	<u>25.000</u>	<u>228.563</u>	<u>108.563</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>253.563</u>	<u>25.000</u>	<u>228.563</u>	<u>108.563</u>

6 Personaleforhold	2015	2014
Lønninger	253.420	86.590
Andre omkostninger til social sikring.....	4.706	3.692
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>12.293</u>	<u>5.735</u>
Personale omkostninger i alt	<u>270.419</u>	<u>96.017</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitut, t.kr. 253, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 386.