

Grau Consult ApS

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

Årsrapport for 2016
(10. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2017

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 2016 - 31. december 2016

Direktion Niels Grau-Herzog

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 5. juni 2017

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. 587.132.

Egenkapitalen udgør kr. 1.140.939.

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 2016 - 31. december 2016 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdi 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.

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 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

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

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE		948.507	705.883
Personaleomkostninger.....	1	<u>-199.874</u>	<u>-270.419</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		748.633	435.464
Afskrivninger		<u>-2.395</u>	<u>-3.254</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		746.238	432.210
Finansielle indtægter	2	27.015	10.671
Finansielle omkostninger		<u>-24.149</u>	<u>-27.365</u>
RESULTAT FØR SKAT		749.104	415.516
Skat af årets resultat	3	<u>-161.972</u>	<u>-97.308</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>587.132</u></u>	<u><u>318.208</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		650.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Øvrige lovpligtige reserver		0	0
Overført resultat		<u>-62.868</u>	<u>318.208</u>
Disponeret i alt		<u><u>587.132</u></u>	<u><u>318.208</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	4	383.689	386.084
Driftsmateriel og inventar	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>383.689</u>	<u>386.084</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>383.689</u>	<u>386.084</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>24.700</u>	<u>38.170</u>
Varebeholdninger i alt		<u>24.700</u>	<u>38.170</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		230.553	247.782
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		656.401	254.848
Andre tilgodehavender		6.500	0
Udskudt skatteaktiv		<u>3.390</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>896.844</u>	<u>502.630</u>
Likvide beholdninger		<u>206.460</u>	<u>77.788</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.128.004</u>	<u>618.588</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.511.693</u></u>	<u><u>1.004.672</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	13.470
Overført resultat		365.939	428.807
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>650.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>1.140.939</u>	<u>567.277</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>100</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>100</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter	6	<u>175.202</u>	<u>228.563</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>175.202</u>	<u>228.563</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	41.008	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	17.745
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>139.544</u>	<u>165.987</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>195.552</u>	<u>208.732</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>370.754</u>	<u>437.295</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.511.693</u>	<u>1.004.672</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Personaleforhold	2016	2015
Lønninger	146.464	253.420
Andre omkostninger til social sikring	4.510	4.706
Personaleomkostninger.....	20.000	12.293
Kursus.....	28.900	0
	<u>199.874</u>	<u>270.419</u>
Personale omkostninger i alt		
	<u>1</u>	<u>1</u>
Gennemsnitligt antal ansatte		

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 27.015 renter fra tilknyttede virksomheder.

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	165.462	55.554
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-3.490	41.754
	<u>161.972</u>	<u>97.308</u>
Skat af årets resultat i alt		

Noter

4 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Drifts-materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	399.100	17.600
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>399.100</u>	<u>17.600</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	13.016	17.600
Årets afskrivninger	2.395	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>15.411</u>	<u>17.600</u>
Regnskm. værdi pr. 31. december 2016	<u>383.689</u>	<u>0</u>
Afskrivninger	2016	2015
Grunde og bygninger	2.395	3.254
Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>2.395</u>	<u>3.254</u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	125.000	13.470	428.807	0	567.277
Værdireguleringer af egenkapitalen	-	-13.470	0	-	-13.470
Betalt udbytte	-	0	0	0	0
Årets resultat	-	0	-62.868	650.000	587.132
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>365.939</u>	<u>650.000</u>	<u>1.140.939</u>

	31/12-16	31/12-15
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

6 Gæld til pengeinstitutter	31/12-16 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	<u>216.210</u>	<u>41.008</u>	<u>175.202</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>216.210</u>	<u>41.008</u>	<u>175.202</u>	<u>0</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor realkreditinstitutter, nominelt beløb t.kr. 216, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 383.