



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Gravlund Holding ApS

Industriparken 10-14

2750 Ballerup

CVR-nr. 30809173

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-05-2016

Mads Gravlund
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Dorphs Allé10
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Gravlund Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Gravlund Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 13-04-2016

Direktion


Mads Gravlund
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gravlund Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gravlund Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.


Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 13-04-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Gravlund Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gravlund Holding ApS Industriparken 10-14 2750 Ballerup
CVR-nr.	30809173
Hjemsted	Ballerup
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Mads Gravlund , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Nordea Danmark A/S Hovedvejen 112 2600 Glostrup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gravlund Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0%
Installationer	15 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		537.241	518.565
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-50.677	-84.643
Driftsresultat		486.564	433.922
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.729.217	1.592.467
Finansielle indtægter		55.152	122.645
Finansielle omkostninger		-149.833	-158.974
Resultat før skat		2.121.100	1.990.060
Skat af årets resultat	2	-65.585	-85.982
Årets resultat		2.055.515	1.904.078
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.229.217	1.092.467
Overført resultat		725.098	711.811
		2.055.515	1.904.078

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	4.139.585	4.184.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	76.812	82.331
Materielle anlægsaktiver		4.216.397	4.267.074
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	4.409.049	3.179.832
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.112.869	1.103.801
Finansielle anlægsaktiver		5.521.918	4.283.633
Anlægsaktiver		9.738.315	8.550.707
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		500.000	500.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		549.229	545.086
Andre tilgodehavender		42.356	29.607
Tilgodehavender		1.091.585	1.074.693
Likvide beholdninger		1.322.165	865.315
Omsætningsaktiver		2.413.750	1.940.008
Aktiver		12.152.064	10.490.715

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	625.000	625.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	3.478.318	2.249.101
Overført resultat	9	4.181.114	3.456.016
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		8.385.632	6.429.917
Hensættelser til udskudt skat	10	170.300	160.886
Hensatte forpligtelser		170.300	160.886
Gæld til realkreditinstitutter		3.110.914	3.315.428
Langfristede gældsforpligtelser	11	3.110.914	3.315.428
Gæld til realkreditinstitutter		228.000	245.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.330	27.804
Selskabsskat		185.262	264.055
Anden gæld		47.625	47.625
Kortfristede gældsforpligtelser		485.218	584.484
Gældsforpligtelser		3.596.132	3.899.912
Passiver		12.152.064	10.490.715
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Virksomhedens formål	14		
Nærtstående parter	15		

Noter

	2015	2014
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning, bygninger	45.158	45.158
Afskrivning, installationer	5.519	39.485
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	50.677	84.643
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	56.171	72.089
Reg. skat tidligere år	0	208
Reg. af udskudt skat	9.414	13.685
Skat af årets resultat i alt	65.585	85.982
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.515.800	4.515.800
Kostpris ultimo	4.515.800	4.515.800
Af- og nedskrivninger primo	-331.057	-285.899
Årets afskrivninger	-45.158	-45.158
Af- og nedskrivninger ultimo	-376.215	-331.057
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.139.585	4.184.743
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	82.791	48.781
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	82.791
Afgang i årets løb	0	-48.781
Kostpris ultimo	82.791	82.791
Af- og nedskrivninger primo	-460	-9.756
Årets afskrivninger	-5.519	-460
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	9.756
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.979	-460
Regnskabsmæssig værdi ultimo	76.812	82.331
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	930.731	930.731
Kostpris ultimo	930.731	930.731
Opskrivninger primo	2.249.101	1.156.634
Årets resultat	1.729.217	1.592.467
Udbytte i regnskabsåret	-500.000	-500.000
Opskrivninger ultimo	3.478.318	2.249.101
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.409.049	3.179.832

Noter

2015

2014

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Gravlund Industrigummi A/S	Ballerup	100,00	4.909.049	1.729.217
			4.909.049	1.729.217

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	625.000	625.000
Saldo ultimo	625.000	625.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 625 stk. anparter af nom. kr. 1.000.

8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	2.249.101	1.156.634
Årets tilgang	1.229.217	1.092.467
Saldo ultimo	3.478.318	2.249.101

9. Overført resultat

Saldo primo	3.456.016	2.744.205
Årets tilgang	725.098	711.811
Saldo ultimo	4.181.114	3.456.016

10. Hensættelser til udskudt skat

Saldo primo	160.886	147.201
Regulering i året	9.414	13.685
Saldo ultimo	170.300	160.886

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.522.904	183.000	1.400.000
Gæld til banker	816.010	45.000	580.000
	3.338.914	228.000	1.980.000

12. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der tinglyst realkreditpantebreve nom. t. kr. 2.926 med sikkerhed i ejendom til bogført værdi t. kr. 4.140. Til sikkerhed for gæld til finansieringsinstitut er der tinglyst ejerpantebrev nom. t. kr. 1.150 med sikkerhed i ejendom til bogført værdi t. kr. 4.140.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabet Gravlund Industrigummi A/S' mellemværende med Nordea.

Noter

2015

2014

14. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er investering, udlejning, samt at være holdingselskab for produktionsselskaber.

15. Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter direktør Mads Gravlund.

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter.