

Grau Invest ApS

Faksegade 10 kl. tv.
2100 København
CVR-nr. 31 27 42 49

Årsrapport for 2015
(7. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 05. juli 2016

Niels Grau-Herzog
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Grau Invest ApS
Faksegade 10 kl. tv.
2100 København

CVR-nr.: 31 27 42 49

Stiftet: 22. februar 2008

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 Invest 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. juli 2016

I direktionen:

Niels Grau-Herzog

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed indenfor handel, industri og investering og dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 304.170.

Egenkapitalen udgør kr. 1.081.894.

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 Invest ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler

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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, udbytter 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.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

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 acontoskatte.

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, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT		-6.384	56.742
Resultat af dattervirksomheder	1	327.162	-23.309
Finansielle indtægter	2	7.986	4.427
Finansielle omkostninger	3	<u>-14.461</u>	<u>-8.764</u>
RESULTAT FØR SKAT		314.303	29.096
Skat af årets resultat	4	<u>-10.133</u>	<u>-46.184</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>304.170</u>	<u>-17.088</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>304.170</u>	<u>-17.088</u>
Disponeret i alt		<u>304.170</u>	<u>-17.088</u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder	1	<u>688.527</u>	<u>361.365</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>688.527</u>	<u>361.365</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>688.527</u>	<u>361.365</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>503.505</u>	<u>508.615</u>
Varebeholdninger i alt		<u>503.505</u>	<u>508.615</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		213.696	125.773
Andre tilgodehavender		0	0
Udskudt skatteaktiv		<u>7.531</u>	<u>20.883</u>
Tilgodehavender i alt		<u>221.227</u>	<u>146.656</u>
Værdipapirer		<u>2</u>	<u>2</u>
Likvide beholdninger		<u>5.337</u>	<u>611</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>730.071</u>	<u>655.884</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.418.598</u></u>	<u><u>1.017.249</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud		<u>956.894</u>	<u>652.724</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>1.081.894</u>	<u>777.724</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1	1
Gæld tilknyttede virksomheder		316.621	180.743
Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder.....		0	0
Anden gæld		<u>16.082</u>	<u>54.781</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>336.704</u>	<u>239.525</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>336.704</u>	<u>239.525</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.418.598</u>	<u>1.017.249</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold.....	7		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar 2015	2.517.500
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>2.517.500</u>
Værdiregulering 1. januar 2015.....	-2.156.135
Resultat.....	328.540
Øvrige værdireguleringer.....	<u>-1.378</u>
Værdireguleringer 31. december 2015.....	<u>-1.828.973</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>688.527</u></u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Grau Consult ApS	Danmark	100%	318.208	567.277
Qualia Interactive ApS	Danmark	100%	20.672	117.853
Sundhedsinstituttet ApS	Danmark	100%	-10.340	3.397

2 Finansielle indtægter

	2015	2014
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	7.986	4.427
Renteindtægter, øvrige	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>7.986</u></u>	<u><u>4.427</u></u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	13.159	5.707
Renteomkostninger, øvrige	<u>1.302</u>	<u>3.057</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>14.461</u></u>	<u><u>8.764</u></u>

Noter

4 Skat af årets resultat	2015	2014
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Refundet skat til dattervirksomheder	-3.219	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>13.352</u>	<u>46.184</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>10.133</u>	<u>46.184</u>

5 Egenkapital	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat.....	<u>652.724</u>	<u>0</u>	<u>304.170</u>	<u>956.894</u>
I alt	<u>777.724</u>	<u>0</u>	<u>304.170</u>	<u>1.081.894</u>

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 125.000 stk. á nominelt kr. 1.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

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

6 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheders banklån, trukket med t.kr. 48.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

7 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.