



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Gravlund Industrigummi A/S

Industriparken 10-14

2750 Ballerup

CVR-nr. 31491436

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

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



Mads Gravlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Gravlund Industrigummi A/S.

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.

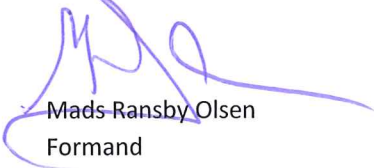
Ballerup, den 13-04-2016

Direktion



Mads Gravlund
Direktør

Bestyrelse



Mads Ransby Olsen
Formand



Mads Gravlund



Thomas Berggrein

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gravlund Industrigummi A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gravlund Industrigummi A/S 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 Industrigummi A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gravlund Industrigummi A/S Industriparken 10-14 2750 Ballerup
E-mail	mads@gravlund.dk
Hjemmeside	www.gravlund.dk
CVR-nr.	31491436
Hjemsted	Ballerup
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Bestyrelse	Mads Ransby Olsen , Formand Mads Gravlund Thomas Berggrein
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 Industrigummi A/S 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 tilbageførslser 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, lokale og administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 rentekomkostning 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.455.429	7.836.234
Personaleomkostninger	1	-5.070.506	-5.645.225
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-64.260	-45.212
Andre driftsomkostninger		-27.011	0
Driftsresultat		2.293.652	2.145.797
Finansielle omkostninger		-332	-315
Resultat før skat		2.293.320	2.145.482
Skat af årets resultat	3	-564.103	-553.016
Årets resultat		1.729.217	1.592.466
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		1.229.217	1.092.466
		1.729.217	1.592.466

Gravlund Industrigummi A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	398.769	104.436
Materielle anlægsaktiver		398.769	104.436
Anlægsaktiver		398.769	104.436
Råvarer og hjælpematerialer		913.400	812.139
Varebeholdninger		913.400	812.139
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	2.617.142	3.174.012
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.329	27.803
Andre tilgodehavender		16.746	50.125
Periodeafgrænsningsposter		181.139	111.959
Udskudte skatteaktiver	6	11.987	26.861
Tilgodehavender		2.851.344	3.390.760
Likvide beholdninger		2.555.305	1.127.947
Omsætningsaktiver		6.320.048	5.330.846
Aktiver		6.718.818	5.435.282

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført resultat	8	3.909.049	2.679.832
Udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital		4.909.049	3.679.832
Leverandører af varer og tjenesteydelser		380.724	362.079
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		549.229	545.086
Anden gæld		879.817	848.285
Kortfristede gældsforpligtelser		1.809.770	1.755.451
Gældsforpligtelser		1.809.770	1.755.451
Passiver		6.718.818	5.435.282
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		
Nærtstående parter	13		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.360.364	4.940.186
Pensioner	593.046	583.297
Omkostninger til social sikring	117.096	121.742
Personaleomkostninger i alt	5.070.506	5.645.225
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning, driftsmidler og inventar	64.260	45.212
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	64.260	45.212
3. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	549.229	545.086
Reg. af udskudt skat	14.874	7.930
Skat af årets resultat i alt	564.103	553.016
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.413.272	1.413.272
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	435.604	0
Afgang i årets løb	-159.334	0
Kostpris ultimo	1.689.542	1.413.272
Af- og nedskrivninger primo	-1.308.836	-1.263.624
Årets afskrivninger	-64.260	-45.212
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	82.323	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.290.773	-1.308.836
Regnskabsmæssig værdi ultimo	398.769	104.436
5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Af det samlede tilgodehavende fra salg kr. 2.617.142 er der ikke hensat til tab på debitorer.		
6. Udskudte skatteaktiver		
Saldo primo	26.861	34.791
Bevægelser i regnskabsåret	-14.874	-7.930
Saldo ultimo	11.987	26.861

Noter

2015

2014

7. Virksomhedskapital

Saldo primo

500.000

500.000

Saldo ultimo

500.000

500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 500 stk. anparter af nom. kr. 1.000.

8. Overført resultat

Saldo primo

2.679.832

1.587.366

Årets tilgang

1.229.217

1.092.466

Saldo ultimo

3.909.049

2.679.832

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Ejerskab

Gravlund Holding ApS, Industriparken 10-14, 2750 Ballerup, CVR nr.: 30809173 ejer 100% af kapitalen.

12. Virksomhedens formål

Virksomhedens formål er aktiviteter bestående i alle former for tekniske løsninger inden for gummi, med speciale indenfor udvikling og produktion af tekniske løsninger, gummiprofiler, gummipakninger og formstøbte gummi emner efter opgave, herunder også gummi-metal forbindelser.

13. Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter direktør Mads Gravlund.

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter udover udbetalt løn.