

Gran ApS
Århusvej 62
8660 Skanderborg
CVR-nr. 31879450

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2017

Dirigent

Navn: Kathrine Gran Hartvigsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gran ApS
Århusvej 62
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 31879450
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Kathrine Gran Hartvigsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Gran ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 18.05.2017

Direktion

Kathrine Gran Hartvigsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gran ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gran ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 18.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investering i værdipapirer og kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling har været som forventet og vurderes af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(56.945)	(9.740)
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>(23.195)</u>
Driftsresultat		(56.945)	(32.935)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	306.705
Andre finansielle indtægter	2	2.275.702	75.000
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(485)</u>	<u>(66.997)</u>
Resultat før skat		2.218.272	281.773
Skat af årets resultat	4	<u>(488.020)</u>	<u>(1.256)</u>
Årets resultat		<u>1.730.252</u>	<u>280.517</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Overført resultat		<u>1.430.252</u>	<u>(19.483)</u>
		<u>1.730.252</u>	<u>280.517</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre tilgodehavender	5	6.770.083	4.037.500
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.140
Tilgodehavender		6.770.083	4.043.640
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.495.751	19.641.000
Værdipapirer og kapitalandele		21.495.751	19.641.000
Likvide beholdninger		384.915	1.158.084
Omsætningsaktiver		28.650.749	24.842.724
Aktiver		28.650.749	24.842.724

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		25.843.975	24.413.723
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital		<u>26.268.975</u>	<u>24.838.723</u>
Bankgæld		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.001	4.001
Skyldig selskabsskat		<u>377.773</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>381.774</u>	<u>4.001</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.381.774</u>	<u>4.001</u>
Passiver		<u>28.650.749</u>	<u>24.842.724</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	24.413.723	300.000	24.838.723
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	1.430.252	300.000	1.730.252
Egenkapital ultimo	125.000	25.843.975	300.000	26.268.975

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Pensioner	0	23.195
	0	23.195
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	242.832	75.000
Dagsværdireguleringer	2.032.870	0
	2.275.702	75.000
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	485	0
Dagsværdireguleringer	0	66.997
	485	66.997
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	488.020	(5.859)
Regulering vedrørende tidligere år	0	7.115
	488.020	1.256
5. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	6.770.083	4.037.500
	6.770.083	4.037.500

Andre tilgodehavender udgøres af lån til Gran Living ApS på i alt 6.700 t.kr. Af lånene udgør 4.700 t.kr. et ansvarligt lån og de øvrige 2.000 t.kr. et almindeligt stående lån. Det fulde lånebeløb på 6.700 t.kr. er efter balancedagen konverteret til ansvarlige lån der er uopsigelige frem til år 2020.

Lånerenten for lånet på 2.000 t.kr. udgjorde 5 % p.a. for 2016.

Lånerenten for lånet på 4.700 t.kr. udgjorde 5 % p.a. for 2016.

Rentekonditionerne for begge lån genforhandles forhandles årligt.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor selskabets bankforbindelse, for et banklån i Gran Living ApS stillet ubegrænset selvskyldnerkaution, i henhold til kontoens samlede trækingsret udgør banklånet pr. 31.12.2016, 3.000 t.kr.

Der er overfor selskabets bankforbindelse, for alt mellemværende der måtte opstå imellem bankforbindelsen og selskabet Gran Living ApS, stillet selvskyldnerkaution begrænset til maksimalt 7.500 t.kr.

Der er overfor selskabet Hartvigsen stillet en ubegrænset selvskyldnerkaution. Selvskyldnerkautionen er stillet til sikkerhed for et banklån på nominel 516 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Manglende sammenlignelighed

Selskabets har sidste år ændret regnskabsår fra 01.07 – 30.06 til 01.01 – 31.12, hvorfor sammenlignings-tallene ikke er direkte sammenlignelige da indeværende regnskabsår er det første med balancedag d. 31.12, der løber 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.