

Gran ApS
Århusvej 62
8660 Skanderborg
CVR-nr. 31879450

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Kathrine Gran Hartvigsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gran ApS
Århusvej 62
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 31879450
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kathrine Gran Hartvigsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 31.05.2016

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 01.07.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Aarhus, den 31.05.2016

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, udviklingen har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

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. Selskabet har ændret regnskabsår, fra tidligere 01.07 – 30.06 til 01.01 – 31.12, hvorfor sammenligningstallene ikke er direkte sammenlignelige da indeværende regnskabsår løber 6 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 andre 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 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(9.740)	(5.865)
Personaleomkostninger	1	<u>(23.195)</u>	<u>(22.826)</u>
Driftsresultat		(32.935)	(28.691)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		306.705	1.712.215
Andre finansielle indtægter	2	8.003	729.744
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(518)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		281.773	2.412.750
Skat af ordinært resultat	3	<u>(1.256)</u>	<u>(164.626)</u>
Årets resultat		<u>280.517</u>	<u>2.248.124</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	362.215
Overført resultat		<u>(19.483)</u>	<u>1.585.909</u>
		<u>280.517</u>	<u>2.248.124</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	14.544.295
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>14.544.295</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>14.544.295</u>
Andre tilgodehavender	5	4.037.500	4.001.131
Tilgodehavende selskabsskat		6.140	0
Tilgodehavender		<u>4.043.640</u>	<u>4.001.131</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.641.000	5.997.901
Værdipapirer og kapitalandele		<u>19.641.000</u>	<u>5.997.901</u>
Likvide beholdninger		<u>1.158.084</u>	<u>621.613</u>
Omsætningsaktiver		<u>24.842.724</u>	<u>10.620.645</u>
Aktiver		<u>24.842.724</u>	<u>25.164.940</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	14.454.623
Overført overskud eller underskud		24.413.723	9.978.583
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital		<u>24.838.723</u>	<u>24.858.206</u>
Skyldig selskabsskat		0	302.695
Anden gæld		4.001	4.039
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.001</u>	<u>306.734</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.001</u>	<u>306.734</u>
Passiver		<u>24.842.724</u>	<u>25.164.940</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	14.454.623	9.978.583	300.000
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(14.454.623)	14.454.623	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)
Årets resultat	0	0	(19.483)	300.000
Egenkapital ultimo	125.000	0	24.413.723	300.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				24.858.206
Effekt af virksomhedssalg o.l.				0
Udbetalt ordinært udbytte				(300.000)
Årets resultat				280.517
Egenkapital ultimo				24.838.723

Noter

	2015 kr.	2014/15 kr.
1. Personalemkostninger		
Pensioner	23.195	22.826
	23.195	22.826
	2015 kr.	2014/15 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	75.000	148.560
Dagsværdireguleringer	(66.997)	581.184
	8.003	729.744
	2015 kr.	2014/15 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(5.859)	164.626
Regulering vedrørende tidligere år	7.115	0
	1.256	164.626
		Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		89.672
Afgange		(89.672)
Kostpris ultimo		0
Opskrivninger primo		14.454.623
Udbytte		(4.500.000)
Tilbageførsel af opskrivninger		(9.954.623)
Opskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	<u>4.037.500</u>	<u>4.001.131</u>
	<u>4.037.500</u>	<u>4.001.131</u>

Andre tilgodehavender består for størstedelens vedkommende af et beløb svarende til 4.000 t.kr. beløbet er et ansvarligt udlån til Gran Living ApS.

Lånerenten udgjorde 3,75% p.a. for 2015. Lånekonditionerne forhandles årligt, og er ved aftale indgået i februar 2016, ændret således at renten udgør 5% p.a., og tidligst kan opsiges i februar 2019.