

Grotrian Holding ApS
CVR-nr. 34616655
Nørregade 39
9600 Aars

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

Dirigent

Navn: Annette Grotrian

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grotrian Holding ApS
Nørregade 39
9600 Aars

CVR-nr.: 34616655
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Annette Grotrian

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Grotrian Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østrup, den 20.06.2016

Direktion

Annette Grotrian

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Grotrian Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grotrian Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi har i forbindelse med vores revision konstateret, at selskabet har tabt over 50 % af dets aktiekapital. Vi skal i den forbindelse henlede opmærksomheden på selskabslovens § 119. Der henvises til ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 20.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets regnskabsmæssige underskud på 1.132 t. kr. fremkommer efter indregning til indre værdi i datterselskab.

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2015 er negativ med t. kr. 2.716. Af selskabets egenkapital er t. kr. 80 anpartskapital.

Selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.12.2015 samt den økonomiske udvikling i regnskabsåret henvises i øvrigt til årsrapporten.

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.

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 administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensat kautionsforpligtelse vedrørende tilknyttet virksomhed.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(10.625)	(18.881)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.066.356)	1.002.661
Andre finansielle omkostninger		<u>(55.039)</u>	<u>(36.455)</u>
Årets resultat		<u>(1.132.020)</u>	<u>947.325</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.132.020)</u>	<u>947.325</u>
		<u>(1.132.020)</u>	<u>947.325</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	0
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>50.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>6.509</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>6.509</u>
Aktiver		<u><u>50.000</u></u>	<u><u>6.509</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.796.053)</u>	<u>(1.664.033)</u>
Egenkapital		<u>(2.716.053)</u>	<u>(1.584.033)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>557.095</u>	<u>540.739</u>
Hensatte forpligtelser		<u>557.095</u>	<u>540.739</u>
Bankgæld		2.053.035	981.500
Anden gæld optaget ved udstedelse af obligationer		<u>18.500</u>	<u>18.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.071.535</u>	<u>1.000.000</u>
Bankgæld		178	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		120.565	33.123
Anden gæld		<u>16.680</u>	<u>16.680</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>137.423</u>	<u>49.803</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.208.958</u>	<u>1.049.803</u>
Passiver		<u>50.000</u>	<u>6.509</u>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.664.033)	(1.584.033)
Årets resultat	0	(1.132.020)	(1.132.020)
Egenkapital ultimo	80.000	(2.796.053)	(2.716.053)

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.000.000
Overførsler	1.050.000
Tilgange	50.000
Afgange	(500.000)
Kostpris ultimo	1.600.000
Opskrivninger primo	(1.000.000)
Andel af årets resultat	(1.050.000)
Tilbageførsel ved afgange	500.000
Opskrivninger ultimo	(1.550.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Grotrian A/S	Østrup, Aars	A/S	100,00
Lagrotek Holding A/S	Østrup, Aars	A/S	100,00

2. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og tilknyttede virksomheders bankgæld er selskabskapitalen i de tilknyttede virksomheder nom. 550 t. kr. stillet som sikkerhed.

Den regnskabsmæssige værdi af tilknyttede virksomheder udgør 50 t. kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution over for den tilknyttede virksomhed Grotrian A/S' gæld til pengeinstitut. Bankgælden udgør på balancedagen 6.209 t. kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution over for den tilknyttede virksomhed Lagroteks Holding ApS' gæld til pengeinstitut. Kautionen er begrænset til 2.000 t. kr. dog maksimalt 50 % af den til enhver tid gældende konsolidering i Grotrian A/S og Grotrian Holding ApS. Konsolideringen er på balancedagen negativ hvorfor kautionen er indregnet til 0 kr.