

Grau Group Holding ApS

Strandmøllevej 4B, 6000 Kolding

CVR-nr. 34 88 19 44

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2016.

Peter Grau
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Grau Group Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 2. juni 2016

Direktion

Peter Grau

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Grau Group Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Grau Group Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 2. juni 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Grau Group Holding ApS Strandmøllevej 4B 6000 Kolding |
| | CVR-nr.: 34 88 19 44 |
| | Stiftet: 10. december 2012 |
| | Hjemsted: Kolding |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Peter Grau |
| Revision | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Dattervirksomhed | Grau Group ApS, Kolding |
| Associeret virksomhed | Ocean7 Holding ApS, Kolding |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grau Group Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger som indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf af alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Grau Group Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|--|-----------------|---------------|
| Bruttotab | -17.801 | -18 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -156.677 | 1.668 |
| Andre finansielle indtægter | 6.615 | 0 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -17.582 | -16 |
| Resultat før skat | -185.445 | 1.634 |
| Skat af årets resultat | 38.597 | 7 |
| Årets resultat | -146.848 | 1.641 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -156.677 | 1.668 |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 100 |
| Disponeret fra overført resultat | -290.171 | -127 |
| Disponeret i alt | -146.848 | 1.641 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 5.962.887 | 6.120 |
| 4 Kapitalandel i associeret virksomhed | 10.274 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>5.973.161</u> | <u>6.120</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.973.161</u> | <u>6.120</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 6.479 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 126.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 136 |
| Tilgodehavender i alt | <u>132.479</u> | <u>136</u> |
| Likvide beholdninger | <u>38.733</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>171.212</u> | <u>136</u> |
| Aktiver i alt | <u>6.144.373</u> | <u>6.256</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.738.157 | 2.895 |
| 7 Overført resultat | 2.653.260 | 2.944 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 100 |
| Egenkapital i alt | <u>5.771.417</u> | <u>6.019</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 360.455 | 101 |
| Selskabsskat | 0 | 130 |
| Anden gæld | 12.501 | 6 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>372.956</u> | <u>237</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>372.956</u> | <u>237</u> |
| Passiver i alt | <u>6.144.373</u> | <u>6.256</u> |
| | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Eventualposter | | |

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive holding-virksomhed samt investering i øvrigt.

| | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|--|---------------|---------------|
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 11.647 | 9 |
| Andre renteomkostninger | 5.935 | 7 |
| | 17.582 | 16 |

3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

| | | |
|-------------------------------------|------------------|--------------|
| Anskaffelsessum primo | 3.224.730 | 3.225 |
| Kostpris ultimo | 3.224.730 | 3.225 |
| Opskrivninger primo | 2.894.834 | 1.227 |
| Årets resultat | -156.677 | 1.668 |
| Opskrivninger ultimo | 2.738.157 | 2.895 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.962.887 | 6.120 |

Tilknyttet virksomhed:

| | Hjemsted | Ejerandel |
|----------------|----------|-----------|
| Grau Group ApS | Kolding | 100 % |

4. Kapitalandel i associeret virksomhed

| | | |
|-------------------------------------|---------------|----------|
| Tilgang i årets løb | 10.274 | 0 |
| Kostpris ultimo | 10.274 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 10.274 | 0 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|-----------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Ocean7 Holding ApS, Kolding | 12,5 % | 502.792 | 420.507 |

Noter

| | 31/12 2015 kr. | 31/12 2014 t.kr. |
|--|-------------------|---------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80 |
| | 80.000 | 80 |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 2.894.834 | 1.227 |
| Resultatandel | -156.677 | 1.668 |
| | 2.738.157 | 2.895 |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 2.943.431 | 3.071 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -290.171 | -127 |
| | 2.653.260 | 2.944 |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 99.800 | 61 |
| Udloddet udbytte | -99.800 | -61 |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 100 |
| | 300.000 | 100 |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.