



Batum Granly ApS

Årsrapport 2016

CVR: 35830669

01.01.2016 – 31.12.2016

BYSTÆVNET 23, 8830 TJELE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 10. maj 2017

Dirigent: Ernst Madsen



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Batum Granly ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 10. maj 2017

DIREKTION

Ernst Madsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Batum Granly ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søften, den 10. maj 2017

LMO

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Batum Granly ApS
Bystævnet 23
8830 Tjele

Telefon: 86651140
Mobiltelefon: 20231130
CVR-nr.: 35830669
Stiftet: 10-04-2014
Hjemsted: 8830 Tjele

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 3. regnskabsår

DIREKTION

Ernst Madsen

REVISOR

LMO
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

Nordea
Kirkegade 3
8900 Randers

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter består af produktion af juletræer og pyntegrønt, udleje jord.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er klassifikation af sammenligningstal tilpasset.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt forpagtningsindtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede udgifter.

FINANSIELLE POSTER

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

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris og afskrives over 5 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Beboelse	30 år	30 %
Bygninger	20 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet med udgangspunkt i reglerne vedr. beregning af ejendomsavance for landbrugsejendomme.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	259.355	305.793
1	Personaleomkostninger	-8.251	-40.420
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-76.418	-86.024
	DRIFTSRESULTAT	174.686	179.349
2	Finansielle indtægter	5.594	6.849
	Finansielle omkostninger	-40.724	-32.393
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	139.556	153.805
	Skat af årets resultat	-21.172	264.615
	ÅRETS RESULTAT	118.384	418.420
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	500.000
	Overført resultat	118.384	-81.580
	Disponering i alt	118.384	418.420

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	40.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver	40.000	60.000
Jord	9.600.000	9.600.000
Bygninger og installationer	1.401.245	1.443.216
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	189.785	210.232
Materielle anlægsaktiver	11.191.030	11.253.448
ANLÆGSAKTIVER	11.231.030	11.313.448
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	607.450	587.132
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	0	7.629
Periodeafgrænsningsposter	1.650	0
Tilgodehavende	609.100	594.761
Likvide beholdninger	37.227	129.796
OMSÆTNINGSAKTIVER	646.327	724.557
AKTIVER	11.877.357	12.038.005

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	7.643.150
	Overført resultat	7.693.716	-67.818
	Foreslået udbytte	0	500.000
	Egenkapital	7.743.716	8.125.332
	Hensættelser til udskudt skat	1.723.500	1.748.000
	Hensatte forpligtelser	1.723.500	1.748.000
	Realkreditinstitutter	1.469.644	1.577.548
3	Langfristet gældsforpligtigelse	1.469.644	1.577.548
	Kortfristet del af langfristet gæld	109.300	110.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	79.320	80.073
	Gæld til tilknyttet virksomhed	501.185	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	206.615	283.263
	Selskabsskat	15.672	56.329
	Anden gæld	28.405	57.461
	Kortfristet gældsforpligtigelse	940.497	587.126
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	2.410.141	2.164.674
	PASSIVER	11.877.357	12.038.005
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-8.023	-39.985
4725 00 Bidrag og afgifter vedrørende ansatte	-228	-165
4725 01 ATP	0	-270
Andre omkostninger til social sikring	-228	-435
Personaleomkostninger	-8.251	-40.420

2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	5.594	6.091
Urealiseret kursreg. gæld	0	758
Finansielle indtægter	5.594	6.849

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
3 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-1.469.644	-1.577.548
Langfristet gældsforpligtelse	-1.469.644	-1.577.548
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-1.029.866	-1.137.548

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Holdingsselskabet Granly Holding 2014 ApS. Som sambeskattet selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætning

Gæld til realkreditinstitutter fremgår af balancen.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S er der afgivet følgende sikkerhed:

- Ejerpantebrev 155.000 DKK med pant i Bystævnet 23, 8830 Tjele

Den bogførte værdi af den pantsatte ejendom incl. immaterielle anslægsaktiver og driftsmidler udgør kr. 11,2 mio.

