



1. januar 2015 - 31. december 2015

Batum Granly ApS

Årsrapport

CVR: 35830669

Bystævnet 23
8830 Tjele

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 29. april 2016

Dirigent: Ernst Madsen



LMO.DK • 7015 4000

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

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 undertegnedes 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 29. april 2016

Direktion

Ernst Madsen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Batum Granly ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets 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 29.04.2016

LMO

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

Selskabet

Batum Granly ApS
Bystævnet 23
8830 Tjele

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 2. regnskabsår

Direktion

Ernst Madsen

Revisor

LMO
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

Pengeinstitut

Nordea
Kirkegade 3
8900 Randers

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter består af juleproduktion.

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 selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

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

Jord og grunde indregnes til kostpris.

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	30 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

Gældsforpligtelser

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	305.835	345.256
1	Personaleomkostninger	-40.462	-37.313
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-86.024	-95.718
	Driftsresultat	179.349	212.225
	Finansielle indtægter	6.849	7.952
	Finansielle omkostninger	-32.393	-48.477
	Årets resultat før skat	153.805	171.700
	Skat af årets resultat	264.615	-157.938
	Årets resultat	418.420	13.762
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	500.000	
	Overført resultat	-81.580	13.762
	Disponering i alt	418.420	13.762

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	60.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver	60.000	80.000
Grunde og bygninger	9.043.216	9.080.487
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	210.232	234.285
Materielle anlægsaktiver	9.253.448	9.314.772
Anlægsaktiver	9.313.448	9.394.772
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2.587.132	2.401.771
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	7.629	695
Tilgodehavende	2.594.761	2.402.466
Likvide beholdninger	129.796	256.209
Omsætningsaktiver	2.724.557	2.658.675
Aktiver	12.038.005	12.053.447

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	7.643.150	7.643.150
	Overført resultat	-67.818	13.761
	Foreslået udbytte	500.000	0
2	Egenkapital	8.125.332	7.706.911
	Hensættelser til udskudt skat	1.748.000	2.068.944
	Hensatte forpligtelser	1.748.000	2.068.944
	Realkreditinstitutter	1.577.548	1.690.373
3	Langfristet gældsforpligtigelse	1.577.548	1.690.373
	Kortfristet del af langfristet gæld	110.000	106.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	80.073	87.365
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	283.263	297.549
	Selskabsskat	56.329	0
	Anden gæld	57.461	96.304
	Kortfristet gældsforpligtigelse	587.126	587.218
	Gældsforpligtigelser	2.164.674	2.277.591
	Passiver	12.038.005	12.053.447
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-39.985	-36.644
4725 00 Bidrag og afgifter vedrørende ansatte	-165	-270
4725 01 ATP	-270	0
4729 01 Arbejdstøj ansatte	-42	-399
Andre omkostninger	-477	-669
Personaleomkostninger	-40.462	-37.313

2 Egenkapital

	Selskabskapita I	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	50.000	7.643.150	0	0	0	13.761	0	7.706.911
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-81.580	500.000	418.420
Udbetalt udbytte								0
Ultimo	50.000	7.643.150	0	0	0	-67.818	500.000	8.125.332

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Selskabskapital				50	50
Overkurs ved emission				7.643	7.643
Overført resultat				14	-68
Foreslået udbytte					500
Egenkapital i alt				7.707	8.125

	2015 kr.	2014 kr.
3 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-1.577.548	-1.690.373
Langfristet gældsforpligtelse	-1.577.548	-1.690.373
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-1.137.548	-1.266.373

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Holdingsselskabet Granly Holding 2014 ApS. Som sambeskattet selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties 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 anlægsaktiver, driftsmidler, besætning og beholdninger udgør kr. 9,3 mio.