

Grantek ApS
Kvædevej 3, 8543 Hornslet

CVR-nr. 35 86 14 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2016.

Anders Fischer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Grantek 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 27. januar 2016

Direktion

Anders Fischer

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Grantek ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Grantek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Aarhus, den 27. januar 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Grantek ApS Kvædevej 3 8543 Hornslet
	CVR-nr.: 35 86 14 75
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Anders Fischer
Revisor	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grantek 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Grantek ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	906.049	701.177
2 Personaleomkostninger	-506.538	-373.679
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-76.265	-47.644
Driftsresultat	323.246	279.854
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.489	0
Andre finansielle indtægter	2	32
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.887	-3.000
Resultat før skat	321.850	276.886
4 Skat af årets resultat	-76.326	-67.480
Årets resultat	245.524	209.406
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	100.000
Overføres til overført resultat	0	109.406
Disponeret fra overført resultat	-54.476	0
Disponeret i alt	245.524	209.406

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	75.555	132.222
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>75.555</u>	<u>132.222</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.329	48.927
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.329</u>	<u>48.927</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>104.884</u>	<u>181.149</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	386.403	225.337
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	38.713	47.000
Udskudte skatteaktiver	7.203	0
Andre tilgodehavender	0	16.977
Periodeafgrænsningsposter	6.920	4.704
Tilgodehavender i alt	<u>439.239</u>	<u>294.018</u>
Likvide beholdninger	<u>402.024</u>	<u>141.454</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>841.263</u>	<u>435.472</u>
Aktiver i alt	<u>946.147</u>	<u>616.621</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	54.930	109.406
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	100.000
Egenkapital i alt	404.930	259.406
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.045
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.045
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	67.012	5.010
Selskabsskat	86.574	64.435
Anden gæld	387.631	284.725
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	541.217	354.170
Gældsforpligtelser i alt	541.217	354.170
Passiver i alt	946.147	616.621

9 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter har bestået af at drive virksomhed med handel af primært gran og juletræer, samt hermed forbundet handelsvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	483.387	356.898
Andre omkostninger til social sikring	7.034	2.971
Personaleomkostninger i øvrigt	16.117	13.810
	<u>506.538</u>	<u>373.679</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.577	3.000
Andre finansielle omkostninger	310	0
	<u>2.887</u>	<u>3.000</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	86.574	64.435
Årets regulering af udskudt skat	-10.248	3.045
	<u>76.326</u>	<u>67.480</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	170.000	0
Tilgang i årets løb	0	170.000
Kostpris ultimo	<u>170.000</u>	<u>170.000</u>
Afskrivninger primo	-37.778	0
Årets afskrivninger	-56.667	-37.778
Afskrivninger ultimo	<u>-94.445</u>	<u>-37.778</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>75.555</u>	<u>132.222</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	58.793	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>58.793</u>
Kostpris ultimo	<u>58.793</u>	<u>58.793</u>
Afskrivninger primo	-9.866	0
Årets afskrivninger	<u>-19.598</u>	<u>-9.866</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-29.464</u>	<u>-9.866</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>29.329</u>	<u>48.927</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	109.406	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-54.476</u>	<u>109.406</u>
	<u>54.930</u>	<u>109.406</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fischer Karst ApS som administrationselskab 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.

Hæftelserne udgør maksimal et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtigelse over for SKAT fremgår af årsrapporten 2015 for administrationselskabet Fischer Karst, CVR-nr. 34 22 94 70, hvortil der henvises.

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