

Grauballe ApS

**Långawten 4
8643 Ans By**

CVR-nr. 35 89 09 04

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den ²⁵/₅ 2016



Bent Skjærbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors reviewerklæring 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse..... 9

Balance 10

Noter 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Grauballe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 25 / 5 2016

Direktion



Lise-Lotte Bernbo Skjærbæk



Bent Skjærbæk

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Grauballe ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Grauballe 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 25 / 5 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Kim Rune Christensen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Grauballe ApS Långawten 4 8643 Ans By
	CVR-nr.: 35 89 09 04 Stiftet: 17. juni 2014 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lise-Lotte Bernbo Skjærbæk Bent Skjærbæk
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg Statsaut. revisor Kim Rune Christensen Revisor Rolf Frølund Løgekær
Væsentligste aktiviteter	Selskabets formål er drift og udlejning af fast ejendom, investering og anden hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Grauballe ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører ingen ændringer i indeværende år.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning og andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2014 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	408.633	403
1 Personaleomkostninger.....	-340.917	-390
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-58.000	-58
DRIFTSRESULTAT	9.716	-45
Andre finansielle indtægter	6.181	19
Andre finansielle omkostninger.....	-194	0
RESULTAT FØR SKAT	15.703	-26
2 Skat af årets resultat.....	-11.610	1
ÅRETS RESULTAT	4.093	-25
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50
Overført resultat.....	-46.507	-75
DISPONERET I ALT	4.093	-25

Balance 31. december**AKTIVER**

Note	2015	2014 kr. 1.000
3 Grunde og bygninger	3.984.000	4.042
Materielle anlægsaktiver	3.984.000	4.042
ANLÆGSAKTIVER	3.984.000	4.042
Andre tilgodehavender	221.959	90
Periodeafgrænsningsposter	17.450	14
Tilgodehavender	239.409	104
OMSÆTNINGSAKTIVER	239.409	104
AKTIVER	4.223.409	4.146

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat.....	3.513.209	3.559
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50
4 EGENKAPITAL.....	3.613.809	3.659
Hensættelse til udskudt skat	485.000	474
HENSATTE FORPLIGTELSER	485.000	474
Kreditinstitutter.....	13.545	-54
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	19
5 Selskabsskat.....	1.010	0
Anden gæld.....	95.045	48
Kortfristede gældsforpligtelser	124.600	13
GÆLDSFORPLIGTELSER	124.600	13
PASSIVER	4.223.409	4.146
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	334.790	389
Andre omkostninger til social sikring.....	6.127	1
	<u>340.917</u>	<u>390</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	1.010	0
Regulering af udskudt skat	10.600	-1
	<u>11.610</u>	<u>-1</u>
		Grunde og bygninger
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2015.....	4.100.000	
Årets tilgang	0	
Afgang	0	
	<u>4.100.000</u>	
Kostpris 31. december 2015.....	4.100.000	
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....	-58.000	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	
Af-/nedskrivninger.....	-58.000	
	<u>-116.000</u>	
Af-/nedskrivninger 31. december 2015.....	-116.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	3.984.000	

Noter

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat.....	3.559.716	0	-40.507	3.513.209
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	-49.900	50.600	50.600
	<u>3.659.616</u>	<u>-49.900</u>	<u>4.093</u>	<u>3.613.809</u>

	2015	2014 kr. 1.000
5 Selskabsskat		
Skat af årets resultat.....	1.010	0
	<u>1.010</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter mv.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger på i alt kr. 1.117.053. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør kr. 3.984.000. Pantet er fordelt som følgende:

Vedrørende mellemværende med Byggefirma H.J. Nielsen Virklund ApS er der udstedt pantebrev på i alt kr. 181.053.

Vedrørende mellemværende med Jyske Bank er der udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 400.000.

Vedrørende mellemværende med Shell er der udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 706.000.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse i øvrigt andrager kr. 0.