

# Grastrup og Warming IVS

Hørsholm Park 3, 4 th

2970 Hørsholm

CVR-nr. 36448709

## Årsrapport 2017/18

. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11-03-2019

---

Henrik Grastrup Ram-Pedersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning           | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 9  |
| Balance                  | 10 |
| Noter                    | 12 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for Grastrup og Warming IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 11-03-2019

### **Direktion**

Henrik Grastrup Ram-Pedersen  
Direktør

**Grastrup og Warming IVS**

## **Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden**

Grastrup og Warming IVS  
Hørsholm Park 3, 4 th  
2970 Hørsholm

CVR-nr.

36448709

Regnskabsår

01-10-2017 - 30-09-2018

**Direktion**

Henrik Grastrup Ram-Pedersen , Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 udviser et resultat på kr. -5.467, og selskabets balance pr. 30-09-2018 udviser en balancesum på kr. 34.651, og en egenkapital på kr. 29.142.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Grastrup og Warming IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab

## **Anvendt regnskabspraksis**

på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Gastrup og Warming IVS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

|  | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>          |      | -5.835         | -25.297        |
| Personaleomkostninger                  | 1    | 0              | 0              |
| <b>Driftsresultat</b>                  |      | <u>-5.835</u>  | <u>-25.297</u> |
| Finansielle omkostninger               | 2    | -124           | -277           |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <u>-5.959</u>  | <u>-25.574</u> |
| Skat af årets resultat                 |      | 1.200          | 5.541          |
| Andre skatter                          |      | -708           | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <u>-5.467</u>  | <u>-20.033</u> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                |                |
| Overført resultat                      |      | -5.467         | -20.033        |
| <b>Resultatdisponering</b>             |      | <u>-5.467</u>  | <u>-20.033</u> |

## Balance 30. september 2018

|                             | Note | 2018<br>kr.   | 2017<br>kr.   |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>Aktiver</b>              |      |               |               |
| Udskudte skatteaktiver      |      | 6.741         | 5.541         |
| Tilgodehavende selskabsskat |      | 6.000         | 0             |
| Andre tilgodehavender       |      | 1.125         | 15.135        |
| <b>Tilgodehavender</b>      |      | <b>13.866</b> | <b>20.676</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b> |      | <b>20.785</b> | <b>23.694</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>    |      | <b>34.651</b> | <b>44.370</b> |
| <b>Aktiver</b>              |      | <b>34.651</b> | <b>44.370</b> |

## Balance 30. september 2018

|   | Note | 2018<br>kr.   | 2017<br>kr.   |
|---|------|---------------|---------------|
| <b>Passiver</b>   |      |               |               |
| Virksomhedskapital  | 3    | 100           | 100           |
| Reserve for iværksætterselskab  |      | 13.636        | 13.636        |
| Overført resultat   | 4    | 15.406        | 20.873        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>29.142</b> | <b>34.609</b> |
| Selskabsskat  |      | 0             | 4.412         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 4.709         | 4.549         |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 800           | 800           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>5.509</b>  | <b>9.761</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>5.509</b>  | <b>9.761</b>  |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>34.651</b> | <b>44.370</b> |
| Eventualforpligtelser   | 5    |               |               |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 6    |               |               |

**Noter**

|  | 2017/18              | 2016/17              |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                      |                      |                      |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede                    | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <b>2. Finansielle omkostninger</b>                   |                      |                      |
| Andre finansielle omkostninger                       | <u>124</u>           | <u>277</u>           |
|  | <b><u>124</u></b>    | <b><u>277</u></b>    |
| <b>3. Virksomhedskapital</b>                         |                      |                      |
| Saldo primo  | <u>100</u>           | <u>100</u>           |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <b><u>100</u></b>    | <b><u>100</u></b>    |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. |                      |                      |
| <b>4. Overført resultat</b>                          |                      |                      |
| Saldo primo  | 20.873               | 40.906               |
| Årets tilgang  | <u>-5.467</u>        | <u>-20.033</u>       |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <b><u>15.406</u></b> | <b><u>20.873</u></b> |

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.