

# **GRASTRUP & WARMING IVS**

Hørsholm Park 3, 4 th  
2970 Hørsholm

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/02/2017**

**Henrik Grastrup Ram-Pedersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            GRASTRUP & WARMING IVS  
Hørsholm Park 3, 4 th  
2970 Hørsholm

CVR-nr:                    36448709

Regnskabsår:            01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Grastrup & Warming IVS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om fravalg af revision. Ledelsen erklærer, at betingelserne for at kunne fravælge revision, er opfyldt.

Hørsholm, den 28/01/2017

## **Direktion**

Henrik Grastrup Ram-Pedersen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drive virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

## Usædvanlige forhold

Det er selskabets 2. regnskabsår. Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilfredsstillende resultat.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Grastrup & Warming IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 balance, 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 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 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 eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Af- og nedskrivninger

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

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## 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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 resultat reguleret for skat af tidligere års skattepligtige resultater 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.

### Skyldig skat og udskudt skat fortsat

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afviklingen af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer af skattesatser, indregnes i resultatopgørelse. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

|   | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning .....                          |      | 29.434         | 42.715         |
| <b>Bruttoresultat .....</b>                   |      | <b>29.434</b>  | <b>42.715</b>  |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b> |      | <b>29.434</b>  | <b>42.715</b>  |
| Nedskrivning af finansielle aktiver .....     |      | -233           | -453           |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>       |      | <b>29.201</b>  | <b>42.262</b>  |
| Skat af årets resultat .....                  | 1    | -6.886         | -10.035        |
| <b>Årets resultat .....</b>                   |      | <b>22.315</b>  | <b>32.227</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                |                |
| Overført resultat .....                       |      | 22.315         | 32.227         |
| <b>I alt .....</b>                            |      | <b>22.315</b>  | <b>32.227</b>  |

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

|   | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 62.878         |                |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>62.878</b>  |                |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 30.591         | 46.815         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>93.469</b>  | <b>46.815</b>  |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>93.469</b>  | <b>46.815</b>  |

# Balance 30. september 2016

## Passiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |          | 100            | 100            |
| Reserve for Iværksætterselskab .....   |          | 13.636         |                |
| Overført resultat .....  |          | 40.906         | 32.227         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   | <b>2</b> | <b>54.642</b>  | <b>32.327</b>  |
| Skyldig selskabsskat .....   |          | 17.607         | 10.487         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |          | 21.220         | 4.001          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>38.827</b>  | <b>14.488</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>38.827</b>  | <b>14.488</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>93.469</b>  | <b>46.815</b>  |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                                     | 2016         | 2015          |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Skat af årets resultat:             |              |               |
| Skat af årets resultat              | 6.886        | 10.035        |
| Regulering udskudt skat             | 0            | 0             |
| <b>Skat af årets resultat i alt</b> | <b>6.886</b> | <b>10.035</b> |

## 2. Egenkapital i alt

|   | 2016          | 2015          |
|---|---------------|---------------|
| Egenkapital                                 |               |               |
| Virksomhedskapital                          |               |               |
| Saldo primo                                 | 0             | 0             |
| Indbetalt ved stiftelse                     | 100           | 100           |
| <b>Virksomhedskapital i alt</b>             | <b>100</b>    | <b>100</b>    |
| Reserve for iværksætterselskab              |               |               |
| Saldo primo                                 | 0             | 0             |
| Årets resultat                              | 5.579         | 0             |
| Regulering saldo primo                      | 8.057         |               |
| <b>Reserve for iværksætterselskab i alt</b> | <b>13.636</b> | <b>0</b>      |
| Overført overskud:                          |               |               |
| Saldo 1/1                                   | 32.227        | 0             |
| Årets resultat                              | 16.736        | 32.227        |
| <b>Til disposition</b>                      | <b>48.963</b> | <b>32.227</b> |
| Regulering saldo primo                      | -8.057        |               |
| Udbytte                                     | 0             | 0             |
| <b>Overført til næste år i alt</b>          | <b>40.906</b> | <b>32.227</b> |
| <b>Egenkapital i alt</b>                    | <b>54.642</b> | <b>32.327</b> |

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2016

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr 30. september 2016