

Grotrian A/S
Østergade 2
9600 Aars
CVR-nr. 38547763

**Årsrapport 04.04.2017 -
31.12.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2018

Dirigent

Navn: Lars Herskind Grotrian

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grotrian A/S
Østergade 2
9600 Aars

CVR-nr.: 38547763

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 04.04.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Michael Jensen, formand
Jan Søgaard
Lars Herskind Grotrian

Direktion

Lars Herskind Grotrian, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 04.04.2017 - 31.12.2017 for Grotrian A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 04.04.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østrup, den 23.05.2018

Direktion

Lars Herskind Grotrian
direktør

Bestyrelse

Michael Jensen
formand

Jan Søgaard

Lars Herskind Grotrian

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Grotrian A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Grotrian A/S for regnskabsåret 04.04.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 04.04.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 23.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10812

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af staldmekanisering, køle- og varmepumpeservice, VVS og lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsår som løber fra stiftelsen 04.04. -31.12. 2017 udviser et overskud på 753 t.kr. efter skat hvilket ledelsen betegner som tilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.173.180
Personaleomkostninger	1	(7.672.094)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(315.971)</u>
Driftsresultat		1.185.115
Andre finansielle indtægter		7.140
Andre finansielle omkostninger		<u>(212.241)</u>
Resultat før skat		980.014
Skat af årets resultat	3	<u>(227.419)</u>
Årets resultat		<u>752.595</u>
Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000
Overført resultat		<u>452.595</u>
		<u>752.595</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		31.264
Immaterielle anlægsaktiver	4	31.264
Produktionsanlæg og maskiner		1.599.442
Materielle anlægsaktiver	5	1.599.442
Anlægsaktiver		1.630.706
Råvarer og hjælpematerialer		3.993.023
Varer under fremstilling		150.146
Forudbetalinger for varer		150.000
Varebeholdninger		4.293.169
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.469.658
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	516.569
Andre tilgodehavender		217.652
Periodeafgrænsningsposter		193.991
Tilgodehavender		4.397.870
Likvide beholdninger		10.518
Omsætningsaktiver		8.701.557
Aktiver		10.332.263

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.
Virksomhedskapital		500.000
Overført overskud eller underskud		952.595
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>
Egenkapital		<u>1.752.595</u>
Udskudt skat		<u>141.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>141.000</u>
Bankgæld		1.059.654
Finansielle leasingforpligtelser		<u>220.267</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.279.921</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	290.913
Bankgæld		3.416.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser		768.964
Skyldige sambeskatningsbidrag		86.419
Anden gæld		<u>2.595.946</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.158.747</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.438.668</u>
Passiver		<u>10.332.263</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8	
Eventualforpligtelser	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året
	kr.	kr.	kr.	kr.
Indskudt ved stiftelse	500.000	500.000	0	0
Overført fra overkurs	0	0	500.000	0
Overført til reserver	0	(500.000)	0	0
Årets resultat	0	0	452.595	300.000
Egenkapital ultimo	500.000	0	952.595	300.000
				I alt
				kr.
Indskudt ved stiftelse				1.000.000
Overført fra overkurs				500.000
Overført til reserver				(500.000)
Årets resultat				752.595
Egenkapital ultimo				1.752.595

Noter

	2017
	kr.
1. Personalemkostninger	
Gager og lønninger	6.521.370
Pensioner	982.293
Andre omkostninger til social sikring	134.602
Andre personaleomkostninger	33.829
	7.672.094
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	27
	2017
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.736
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	283.528
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	28.707
	315.971
	2017
	kr.
3. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	86.419
Ændring af udskudt skat	141.000
	227.419
	Goodwill
	kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	35.000
Kostpris ultimo	35.000
Årets afskrivninger	(3.736)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.736)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.264

Noter

	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	1.911.677
Afgange	<u>(38.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>1.873.677</u>
Årets afskrivninger	(283.528)
Tilbageførsel ved afgange	<u>9.293</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(274.235)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.599.442</u>
Ikke ejede aktiver	<u>370.092</u>
	2017
	kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning	
Igangværende arbejder for fremmed regning	764.299
Foretagne acontofaktureringer	<u>(247.730)</u>
	<u>516.569</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2017	Forfald efter 12 måneder 2017	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	183.619	1.059.654	216.133
Finansielle leasingforpligtelser	<u>107.294</u>	<u>220.267</u>	<u>0</u>
	<u>290.913</u>	<u>1.279.921</u>	<u>216.133</u>

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser udgør i uopsigelighedsperioden 1.769 t.kr. Heraf vedrører 267 t.kr. husleje i uopsigelighedsperiode indgået med nærtstående parter.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LGR Invest IVS ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant i fordringer, varebeholdninger, driftsmidler og inventar samt goodwill nom. 10.000.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte fordringer udgør 3.470 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte varebeholdninger udgør 4.293 t.kr., den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 1.229 t.kr. og den regnskabsmæssige værdi af pantsat goodwill udgør 31 t.kr.

Visse produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 370 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner (Restværdi 77 t.kr.)	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.