

## **Gunnar Have A/S Hornum**

Havbrovej 27

9600 Aars

CVR-nr. 46878019

## **Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.12.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Søren Dige Have

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Gunnar Have A/S Hornum  
Havbrovej 27  
9600 Aars

CVR-nr.: 46878019  
Hjemsted: Vesthimmerland  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### Bestyrelse

Merete Lynge Have, formand  
Søren Dige Have  
Morten Dige Have  
Mette Dige Have

### Direktion

Søren Dige Have

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Løgstørvej 14  
Postboks 46  
9600 Aars

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Gunnar Have A/S Hornum.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornum, den 05.12.2016

### Direktion

Søren Dige Have

### Bestyrelse

Merete Lynge Have  
formand

Søren Dige Have

Morten Dige Have

Mette Dige Have

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Gunnar Have A/S Hornum

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gunnar Have A/S Hornum for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 05.12.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov  
statsautoriseret revisor

Chris Bay Bindslev  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af ejendomme samt forvaltning af den opsparede kapital.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16 udviser et resultat på 1.649 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(199.580)</b>	<b>(10.085)</b>
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	(350.000)
Personaleomkostninger	1	(115.579)	(121.178)
Andre driftsomkostninger	2	(101.000)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>(416.159)</b>	<b>(481.263)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		675.000	142.500
Andre finansielle indtægter		1.839.199	1.843.100
Andre finansielle omkostninger		(156.477)	(19.719)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.941.563</b>	<b>1.484.618</b>
Skat af årets resultat	3	(292.926)	(326.130)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.648.637</b>	<b>1.158.488</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		1.547.437	1.058.688
		<b>1.648.637</b>	<b>1.158.488</b>



**Balance pr. 30.09.2016**

	<b>Note</b>	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
Grunde og bygninger		0	650.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>650.000</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.362.500	3.362.500
Andre tilgodehavender		481.919	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>3.844.419</b>	<b>3.362.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.844.419</b>	<b>4.012.500</b>
Andre tilgodehavender		9.945.204	12.349.417
Tilgodehavende selskabsskat		937	0
Periodeafgrænsningsposter		0	10.828
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.946.141</b>	<b>12.360.245</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.114.694	18.635.678
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>22.114.694</b>	<b>18.635.678</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>194.230</b>	<b>221.977</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>32.255.065</b>	<b>31.217.900</b>
<b>Aktiver</b>		<b>36.099.484</b>	<b>35.230.400</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<b>Note</b>	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		35.387.768	33.840.331
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b>35.988.968</b>	<b>34.440.131</b>
Udskudt skat	7	0	77.400
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>77.400</b>
Skyldig selskabsskat		33.673	649.002
Anden gæld		70.843	63.867
Periodeafgrænsningsposter		6.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>110.516</b>	<b>712.869</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>110.516</b>	<b>712.869</b>
<b>Passiver</b>		<b>36.099.484</b>	<b>35.230.400</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	33.840.331	99.800	34.440.131
Udbetalt ordi- nært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	1.547.437	101.200	1.648.637
<b>Egenkapital ul- timo</b>	<b>500.000</b>	<b>35.387.768</b>	<b>101.200</b>	<b>35.988.968</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	115.579	121.178
	<b>115.579</b>	<b>121.178</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>2</b>

### 2. Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af ejendom.

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	370.326	402.438
Ændring af udskudt skat	(77.400)	(76.300)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(8)
	<b>292.926</b>	<b>326.130</b>

	<b>Grunde og bygninger</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	802.663
Afgange	(802.663)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(152.663)
Tilbageførsel ved afgang	152.663
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## Noter

	<b>Kapitalan- dele i asso- cierede virk- somheder</b>	<b>Andre tilgo- dehavender</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	3.362.500	0
Tilgange	0	500.000
Afgange	0	(18.081)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.362.500</b>	<b>481.919</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.362.500</b>	<b>481.919</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Kapitalandele i as- socierede virksom- heder omfatter:					
Aars Korn A/S	Vesthimmerland	A/S	50,0	20.532.751	2.080.773

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	28	10.000	280.000
Ordinære aktier	2	5.000	10.000
Ordinære aktier	210	1.000	210.000
	<b>240</b>		<b>500.000</b>

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	0	77.400
	<b>0</b>	<b>77.400</b>

## Noter

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## 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 samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter huslejeindtægt, ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme og forbundne finansielle forpligtelser til dagsværdi.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

### Personaleomkostninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associeret virksomhed, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger. Opskrivninger sker på grundlag af regelmæssige uafhængige vurderinger til dagsværdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

### 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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.