

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Grenaa Gruppen ApS

CVR-nr.: 80 59 98 11

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/9 2013.


Martin Just Nielsen, dirigent

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 15

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Grenaa Gruppen ApS.

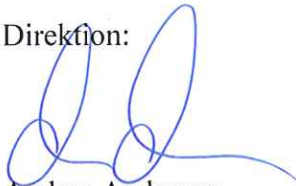
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 27. september 2013

Direktion:



Anders Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Grenaa Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Grenaa Gruppen ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions-eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse

Grenaa, den 27. september 2013

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed



Martin Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Grenaa Gruppen ApS
Søndergade 2
8500 Grenaa

CVR-nr.: 80 59 98 11
Stiftet: 18. september 1977
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. maj – 31. april

Direktion

Anders Andersen

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Østerbrogade 45
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af boligtekstiler og gaveartikler samt udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Grenaa Gruppen ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med sin modervirksomhed, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 - 50 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. stk. indregnes som omkostning 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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Værdipapirer

Aktier måles til dagsværdi.

Andelsbeviser måles til anskaffelsessum, idet denne skønnes at svare til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Skyldig skat 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 opgjort 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 nettorealisationseværdi.

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 25%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancegangen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Noter	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	1.988.597	2.001.167
1 Personaleomkostninger	-1.391.628	-1.313.610
Afskrivninger	-211.098	-216.436
Resultat før finansielle poster	385.871	471.121
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-3.609	-365.231
Andre finansielle indtægter	2.501	4.583
Finansielle omkostninger	-177.894	-252.081
Resultat før skat	206.869	-141.608
2 Skat af årets resultat	-77.033	12.188
Årets resultat	129.835	-129.420
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	129.835	-129.420
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	129.835	-129.420

Balance

Noter	30/4 2013	30/4 2012
Grunde og bygninger	5.767.216	5.713.804
Driftsmateriel og inventar	128.084	174.709
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.895.300</u>	<u>5.888.513</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	248.351	251.960
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>248.351</u>	<u>251.960</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.143.651</u>	<u>6.140.473</u>
Varebeholdninger	<u>1.545.807</u>	<u>1.319.000</u>
Tilgodehavender fra salg	197.318	486.220
Andre tilgodehavender	14.335	0
Tilgodehavende selskabsskat	39.825	73.475
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	550
Udskudt skatteaktiv	-28.202	6.656
Tilgodehavende i alt	<u>223.276</u>	<u>566.901</u>
Likvide beholdninger	<u>36.669</u>	<u>32.651</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.805.753</u>	<u>1.918.552</u>
Aktiver i alt	<u>7.949.404</u>	<u>8.059.025</u>

Balance

Noter	30/4 2013	30/4 2012
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	418.704	418.704
Overført resultat	1.956.119	1.826.284
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 Egenkapital i alt	2.499.823	2.369.988
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
5 Gæld til realkreditinstitutter	4.225.158	4.372.779
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.225.158	4.372.779
Kortfristet del af langfristet gæld	146.500	141.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	687.484	737.060
Anden gæld	390.439	438.198
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.224.423	1.316.258
Gældsforpligtelser i alt	5.449.580	5.689.037
Passiver i alt	7.949.404	8.059.025
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.360.416	1.283.015
Andre omkostninger til social sikring	33.581	30.595
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	1.393.996	1.313.610
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	42.175	0
Regulering af udskudt skat	34.858	-12.188
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	77.033	-12.188
Tilgodehavende skat tidligere år / betalt aconto skat	-62.000	-42.475
Tilgodehavende skat dette år / betalt aconto skat	-20.000	-31.000
Skat skat for 2012/13	42.175	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-39.825	-73.475
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og Driftsmateriel bygninger og inventar	
Kostpris pr. 1/5 2012	6.624.708	221.500
Tilgang i året	217.885	0
Afgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/4 2013	6.842.593	221.500
Opskrivninger pr. 1/5 2012	558.272	0
Afskrivninger pr. 1/5 2012	1.469.176	46.791
Årets afskrivning	164.473	46.625
Afskrivning vedr. afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/4 2013	1.633.649	93.416
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/4 2013	5.767.216	128.084

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/5 2012	125.000	418.704	1.826.284	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført overskud	0	0	129.835	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30/4 2013	125.000	418.704	1.956.119	0

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	4.513.779	146.500	3.722.945

6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea A/S er der udstedt ejerpantebrev på kr. 500.000 med pant i ejerlejlighederne nr. 1 og 2A beliggende Søndergade 2 i Grenaa. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30/4 2013 kr. 741.059.

Selskabet har en valutaterminsramme til rådighed hos Saxo Bank. Pr. 30.04.2013 er der ingen åbne positioner.