

Grotrian A/S
CVR-nr. 34719217

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.06.2013.

Dirigent

Navn: Annette Grotrian

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grotrian A/S
Østergade 2
9600 Aars

CVR-nr.: 34719217

Stiftet: 07.10.2012

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 07.10.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Annette Grotrian
Lars Herskind Grotrian
Michael Krogh Fristrup

Direktion

Lars Herskind Grotrian

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 07.10.2012 - 31.12.2012 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. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 07.10.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østrup, den 10.06.2013

Direktion

Lars Herskind Grotrian

Bestyrelse

Annette Grotrian

Lars Herskind Grotrian

Michael Krogh Fristrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Grotrian A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grotrian A/S for regnskabsåret 07.10.2012 - 31.12.2012, 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.10.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Aars, den 10.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift er påbegyndt den 07.10.2012 vedr overtagelse af en del af driften i det tidligere Lars H. Grotrian A/S.

Selskabets første regnskabsår løber således fra 07.10.2012 – 31.12.2012.

Regnskabsresultatet for perioden er ikke tilfredsstillende, men dog delvist forventelig, blandt andet under hensyntagen til de ekstraordinære omkostninger, der har været i forbindelse med opstarten. Desuden er konstateret et betydeligt tab i forbindelse med overtagelsen og færdiggørelsen af et par store sager fra Lars H. Grotrian A/S i forbindelse med dette selskabs konkurs.

Selskabets regnskabsmæssige underskud på 230.139 kr. fremkommer efter fortagne lineære afskrivninger på 52.992 kr.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2012 på 269.861 kr. Af selskabets egenkapital er 500.000 kr. aktiekapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.12.2012 samt den økonomiske udvikling i regnskabsåret henvises i øvrigt til årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets forhandleraftale indenfor staldinventar mv. er opsagt efter regnskabsårets udløb. Der pågår forhandlinger om alternative løsninger hertil. Resultatet af disse forhandlinger er pt. uafklarede.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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. Tilgodehavender, 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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, 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, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle 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 afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. 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:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor 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.

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdien, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

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 leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.631.584
Personaleomkostninger	1	(2.756.822)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(52.992)</u>
Driftsresultat		(178.230)
Andre finansielle indtægter		3.198
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(127.607)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(302.639)
Skat af ordinært resultat	4	<u>72.500</u>
Årets resultat		<u><u>(230.139)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(230.139)</u>
		<u>(230.139)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Goodwill		23.847
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>23.847</u>
Grunde og bygninger		4.038.328
Produktionsanlæg og maskiner		1.757.906
Materielle anlægsaktiver	6	<u>5.796.234</u>
Udskudt skat	8	72.500
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>72.500</u>
Anlægsaktiver		<u>5.892.581</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.923.004
Varebeholdninger		<u>2.923.004</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.082.113
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	480.218
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		124.375
Andre tilgodehavender		203.636
Periodeafgrænsningsposter		119.149
Tilgodehavender		<u>5.009.491</u>
Likvide beholdninger		<u>412</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.932.907</u>
Aktiver		<u>13.825.488</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(230.139)</u>
Egenkapital		<u>269.861</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.779.798
Bankgæld		2.678.818
Finansielle leasingforpligtelser		178.780
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>233.491</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>4.870.887</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	554.600
Bankgæld		3.536.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.925.900
Anden gæld		<u>2.668.163</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.684.740</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.555.627</u>
Passiver		<u>13.825.488</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12	
Ejerforhold	13	

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	(230.139)	(230.139)
Egenkapital ultimo	500.000	(230.139)	269.861

Noter

	2012
	kr.
1. Personalemkostninger	
Gager og løn	2.412.606
Pensioner	323.372
Andre omkostninger til social sikring	28.819
Personalemkostninger overført til aktiver	(7.975)
	2.756.822
	2012
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.153
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	51.839
	52.992
	2012
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	625
Renteomkostninger i øvrigt	106.474
Valutakursreguleringer	2.453
Øvrige finansielle omkostninger	18.055
	127.607
	2012
	kr.
4. Skat af ordinært resultat	
Ændring af udskudt skat	(72.500)
	(72.500)
	Goodwill
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	25.000
Kostpris ultimo	25.000
Årets afskrivninger	(1.153)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.153)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.847

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	4.050.000	1.798.073
Kostpris ultimo	4.050.000	1.798.073
Årets afskrivninger	(11.672)	(40.167)
Af- og nedskrivninger ultimo	(11.672)	(40.167)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.038.328	1.757.906
Ikke-ejede aktiver	0	345.480
		<u>Udskudt skat kr.</u>
7. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		72.500
Kostpris ultimo		72.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo		72.500
		<u>2012 kr.</u>
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver		(600)
Materielle anlægsaktiver		(149.100)
Tilgodehavender		(101.400)
Fremførbare skattemæssige underskud		323.600
		72.500
		<u>2012 kr.</u>
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.911.427
Foretagne acontofaktureringer		(2.431.209)
		480.218

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital		
Aktier	1	500.000
	1	500.000

	<u>Forfald inden 12 måneder 2011 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2012 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2012 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2012 kr.</u>
11. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	118.000	1.779.798	1.257.100
Bankgæld	0	182.600	2.678.818	1.826.200
Finansielle leasingforpligtelser	0	166.700	178.780	0
Kreditinstitutter i øvrigt	0	87.300	233.491	0
	0	554.600	4.870.887	3.083.300

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 5.500.000 kr. i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. i biler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.038.328 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte biler udgør 454.629 kr.

Visse andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 345.480 kr.

Tilsikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant i fordringer, varebeholdninger, driftsmidler og inventar samt goodwill nom. 4.000.000 kr.

Noter

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5 % af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Grotrian Holding ApS, Østrup, Aars.