

Gunnar Have A/S
CVR-nr. 46878019

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.12.2014

Dirigent

Navn: Søren Have

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.09.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gunnar Have A/S
Havbrovej 27
9600 Aars

CVR-nr.: 46878019
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Bestyrelse

Merete Have, formand
Søren Have
Morten Have
Mette Have

Direktion

Søren Have

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for Gunnar Have 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. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornum, den 12.12.2014

Direktion

Søren Have

Bestyrelse

Merete Have
formand

Søren Have

Morten Have

Mette Have

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gunnar Have A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gunnar Have A/S for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014, 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 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.

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. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aars, den 12.12.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2013/14 udviser et resultat på 2.661.475 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.

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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger og ejendomsomkostninger.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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 associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, 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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

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

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.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Bruttofortjeneste		142	-54.499
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	-1.025.551
Personaleomkostninger	1	<u>-119.730</u>	<u>-96.907</u>
Driftsresultat		-119.588	-1.176.957
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		800.000	2.000.000
Andre finansielle indtægter		2.438.797	1.507.069
Andre finansielle omkostninger		<u>-1.425</u>	<u>-90</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.117.784	2.330.022
Skat af ordinært resultat	2	<u>-456.309</u>	<u>-173.739</u>
Årets resultat		<u>2.661.475</u>	<u>2.156.283</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		98.400	96.600
Overført resultat		<u>2.563.075</u>	<u>2.059.683</u>
		<u>2.661.475</u>	<u>2.156.283</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.000.000	1.000.000
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.362.500	3.362.500
Andre tilgodehavender		800.000	1.200.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>4.162.500</u>	<u>4.562.500</u>
Anlægsaktiver		<u>5.162.500</u>	<u>5.562.500</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		342.500	0
Andre tilgodehavender		13.496.778	12.377.316
Periodeafgrænsningsposter		10.685	10.245
Tilgodehavender		<u>13.849.963</u>	<u>12.387.561</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.901.377	13.194.525
Værdipapirer og kapitalandele		<u>14.901.377</u>	<u>13.194.525</u>
Likvide beholdninger		<u>159.492</u>	<u>170.009</u>
Omsætningsaktiver		<u>28.910.832</u>	<u>25.752.095</u>
Aktiver		<u>34.073.332</u>	<u>31.314.595</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		32.781.643	30.218.568
Forslag til udbytte for regnskabsåret		98.400	96.600
Egenkapital		<u>33.380.043</u>	<u>30.815.168</u>
Udskudt skat	6	153.700	263.000
Hensatte forpligtelser		<u>153.700</u>	<u>263.000</u>
Skyldig selskabsskat		485.761	184.335
Anden gæld		53.828	52.092
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>539.589</u>	<u>236.427</u>
Gældsforpligtelser		<u>539.589</u>	<u>236.427</u>
Passiver		<u>34.073.332</u>	<u>31.314.595</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	30.218.568	96.600	30.815.168
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	2.563.075	98.400	2.661.475
Egenkapital ultimo	500.000	32.781.643	98.400	33.380.043

Noter

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	119.730	96.907
	<u>119.730</u>	<u>96.907</u>
Antal ansatte pr. balancedagen	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	567.518	338.150
Ændring af udskudt skat	-109.300	-166.500
Regulering vedrørende tidligere år	-1.909	2.089
	<u>456.309</u>	<u>173.739</u>
		Grunde og bygninger
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		802.663
Kostpris ultimo		<u>802.663</u>
Opskrivninger primo		197.337
Opskrivninger ultimo		<u>197.337</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.000.000</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre tilgodehavender
	kr.	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.362.500	1.200.000
Afgange	0	-400.000
Kostpris ultimo	<u>3.362.500</u>	<u>800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.362.500</u>	<u>800.000</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Aars Korn A/S	Vesthimmerland	A/S	50,00	18.624.642	1.634.735

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	28	10.000,00	280.000
Ordinære aktier	2	5.000,00	10.000
Ordinære aktier	210	1.000,00	210.000
	240		500.000

	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	153.700	263.000
	153.700	263.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Ejerforhold

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

Søren Have, Havbrovej 27, Hornum, 9600 Aars