

GBV Holding ApS

Rugkærgårdsvej 20

2630 Taastrup

CVR-nr. 18979446

Årsrapport 2021/22

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-01-2023

Glenn B. Vestergaard
Dirigent

GBV Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

GBV Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 for GBV Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 01-01-2023

Direktion

Glenn B. Vestergaard
Direktør

GBV Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GBV Holding ApS Rugkærgårdsvej 20 2630 Taastrup
CVR-nr.	18979446
Stiftelsesdato	01-11-1995
Hjemsted	Høje-Taastrup
Regnskabsår	01-07-2021 - 30-06-2022
Direktion	Glenn B. Vestergaard
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S

GBV Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være holding- og investeringsselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 udviser et resultat på kr. -2.348.002, og selskabets balance pr. 30-06-2022 udviser en balancesum på kr. 16.323.020, og en egenkapital på kr. 4.766.381.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

GBV Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for GBV Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger

GBV Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

GBV Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

GBV Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab		-156.209	-103.462
Personaleomkostninger	1	-36.000	-33.210
Driftsresultat		-192.209	-136.672
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		87.780	210.304
Andre finansielle indtægter		1.367.342	3.652.898
Finansielle omkostninger		-4.278.178	-480.425
Resultat før skat		-3.015.265	3.246.105
Skat af årets resultat		673.982	-689.961
Andre skatter		-6.719	-5.147
Årets resultat		-2.348.002	2.550.997
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.348.002	2.550.997
Resultatdisponering		-2.348.002	2.550.997

GBV Holding ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	2.733.170	3.097.986
Finansielle anlægsaktiver		2.733.170	3.097.986
Anlægsaktiver		2.733.170	3.097.986
Udskudte skatteaktiver		713.115	39.133
Tilgodehavende selskabsskat		35.217	30.727
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		23.381	24.693
Tilgodehavender		771.713	94.553
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.512.480	13.395.438
Værdipapirer og kapitalandele		12.512.480	13.395.438
Likvide beholdninger		305.657	646.774
Omsætningsaktiver		13.589.850	14.136.765
Aktiver		16.323.020	17.234.751

GBV Holding ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		4.566.381	6.914.383
Egenkapital		4.766.381	7.114.383
Gæld til banker		7.755.642	6.336.996
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.143.961	2.922.246
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		24.170	13.313
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		632.866	847.813
Kortfristede gældsforpligtelser		11.556.639	10.120.368
Gældsforpligtelser		11.556.639	10.120.368
Passiver		16.323.020	17.234.751
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

GBV Holding ApS

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-07-2021	200.000	6.914.383	7.114.383
Årets resultat		<u>-2.348.002</u>	<u>-2.348.002</u>
Egenkapital 30-06-2022	<u>200.000</u>	<u>4.566.381</u>	<u>4.766.381</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personalemkostninger		
Lønninger	36.000	33.210
Personalemkostninger i alt	36.000	33.210
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	6.973.934	6.673.934
Tilgang i årets løb	0	300.000
Afgang i årets løb	-208.250	0
Kostpris ultimo	6.765.684	6.973.934
Af- og nedskrivninger primo	-3.875.948	-4.086.252
Årets afskrivninger	87.780	210.304
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	-244.346	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.032.514	-3.875.948
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.733.170	3.097.986

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
MGBV Invest ApS	Høje-Taastrup	51,00	929.514	5.848
GBV Invest ApS	Høje-Taastrup	100,00	1.726.597	64.809
GPF Invest ApS	Høje-Taastrup	100,00	532.521	19.989
			3.188.632	90.646

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank DKK 7.755.642 er stillet likvide konti DKK 131.028 samt værdipapirer for DKK 12.147.822. Desuden har anpartshaver kautioneret og stillet sikkerhed for gælden til Jyske Bank.