

---

# ***Gjesten ApS***

Musvitvej 4, 9800 Hjørring

## **Årsrapport for 2016**

(regnskabsår 1/7 - 31/12)

---

CVR-nr. 19 99 27 05

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2017

Jan Dige Fjerritslev  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016 for Gjesten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 31. maj 2017

## Direktion

Erling Gjesten

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Gjesten ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gjesten ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, den 31. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Gjesten ApS  
Musvitvej 4  
9800 Hjørring

CVR-nr.: 19 99 27 05  
Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december  
Hjemstedskommune: Hjørring

**Direktion**

Erling Gjesten

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er kapitalbesiddelse samt investeringsaktivitet og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 198.031, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 936.181.

Regnskabsperioden er omlagt med omlægningsperiode 1. juli 2016 til 31. december 2016, hvorfor årsrapporten kun indeholder regnskabstal for 6 måneder. Fremadrettet vil regnskabsperioden vær 1. januar til 31. december.

## Kapitalberedskabet

Selskabet har modtaget tilsagn om fortsættelse af de eksisterende kreditaftaler. Selskabet forventer, at tilsagnet om fortsættelse af de eksisterende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at fortsætte driften.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	Note	1/7 - 31/12 2016 DKK	1/7 2015 - 30/6 2016 DKK
<b>Bruttoresultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Administrationsomkostninger		<u>-3.000</u>	<u>-3.000</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	253.606	789.604
Finansielle omkostninger	2	<u>-68.575</u>	<u>-138.391</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>182.031</b>	<b>648.213</b>
Skat af årets resultat	3	<u>16.000</u>	<u>31.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>198.031</u></b>	<b><u>679.213</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>198.031</u>	<u>679.213</u>
		<b><u>198.031</u></b>	<b><u>679.213</u></b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	31/12 2016 DKK	30/6 2016 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.232.364	1.728.758
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.232.364</b>	<b>1.728.758</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.232.364</b>	<b>1.728.758</b>
Udskudt skatteaktiv	6	295.000	279.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>295.000</b>	<b>279.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>295.000</b>	<b>279.000</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.527.364</b>	<b>2.007.758</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	31/12 2016 DKK	30/6 2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.061.181	-1.259.212
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-936.181</b>	<b>-1.134.212</b>
Kreditinstitutter		0	600.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.461.045	2.533.065
Anden gæld		2.500	8.905
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>2.463.545</b>	<b>3.141.970</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.463.545</b>	<b>3.141.970</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.527.364</b>	<b>2.007.758</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

	1/7 - 31/12 2016 DKK	1/7 2015 - 30/6 2016 DKK
<b>1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	253.606	789.604
	<b>253.606</b>	<b>789.604</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	47.940	92.032
Andre finansielle omkostninger	20.635	46.359
	<b>68.575</b>	<b>138.391</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-16.000	-31.000
	<b>-16.000</b>	<b>-31.000</b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	31/12 2016 DKK	30/6 2016 DKK
Kostpris 1. juli	2.940.115	2.940.115
Kostpris 31. december	2.940.115	2.940.115
Værdireguleringer 1. juli	-1.211.357	-1.500.961
Årets resultat	253.606	789.604
Udbytte til moderselskabet	-750.000	-500.000
Værdireguleringer 31. december	-1.707.751	-1.211.357
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.232.364</b>	<b>1.728.758</b>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HTH Hjørring ApS	Hjørring	250.000	100%	1.232.364	253.606

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	-1.259.212	-1.134.212
Årets resultat	0	198.031	198.031
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.061.181</b>	<b>-936.181</b>

### 6 Hensættelse til udskudt skat

	31/12 2016 DKK	30/6 2016 DKK
Låneomkostninger	0	-5.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-295.000	-274.000
Overført til udskudt skatteaktiv	295.000	279.000
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	295.000	279.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>295.000</b>	<b>279.000</b>

### 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for HTH Hjørring ApS' mellemværende med Spar Nord Bank A/S.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gjesten ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Regnskabspraxis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 100% ejede dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.