



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

GB Holding Viby ApS


Kong Valdemars Vej 40

4000 Roskilde

(CVR-nr. 20 26 78 44)

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/11/2016


Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen	6
Beretning	7
Koncern- og årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Pengestrømsopgørelse for koncernen	18
Noter	19

Selskabsoplysninger

Selskabet GB Holding Viby ApS
Kong Valdemars Vej 40
4000 Roskilde

CVR-nr.: 20 26 78 44
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

Direktion Karen Mogensen

Datterselskab CP ApS
GB Ejendomme ApS

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for GB Holding Viby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. april 2016

Direktion


Karen Mogensen

Til kapitalejerne i GB Holding Viby ApS**Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for GB Holding Viby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som moderselskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Køge, den 12. april 2016

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Bent Sønberg
statsautoriseret revisor

Hoved og nøgletal for koncernen

6

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	96.803	84.040	84.667	85.718	79.337
Resultat af ordinær primær drift	22.452	16.175	21.520	21.445	20.847
Resultat af finansielle poster	-6.798	-5.117	-3.783	-4.754	-4.341
Årets resultat	11.930	8.430	16.276	13.316	12.275
Balance:					
Aktiver	339.585	298.233	282.312	269.648	265.930
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-66.374	-52.449	-39.290	-42.410	-66.484
Egenkapital	129.839	120.284	114.229	100.328	89.387
Pengestrømme:					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	40.339	49.453	45.573	52.983	31.066
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-66.374	-52.449	-39.290	-42.410	-66.484
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	22.630	-4.658	574	-6.619	25.630
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal ansatte	76	69	64	59	54
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	6,6	5,4	7,6	8,0	7,8
Soliditetsgrad	38,2	40,3	40,5	37,2	33,6
Forrentning af egenkapitalen	9,5	7,2	15,2	14,0	14,5

Definitioner nøgletal

Afkastningsgrad =

$$\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$$

Soliditetsgrad =

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$$

Forrentning af egenkapitalen =

$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab. Koncernens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel-, service- og udlejningsvirksomhed med entreprenørmaskiner, pavilloner samt skibscontainere såvel standard- som specialcontainere, produktion af pavilloner o.l. samt udlejning af ejendomme.

Usædvanlige forhold

Selskabet har ultimo regnskabsåret givet koncerntilskud på kr. 30.000.000 til datterselskabet CP ApS. Tilskuddet er givet for at styrke dette selskabets soliditet med henblik på fremtidige investeringer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Årets udvikling i koncernens og moderselskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 11.929.670. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2015 og balancen pr. 31. december 2015.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Årets resultat og den økonomiske udvikling har levet op til ledelsens forventninger i den senest offentliggjorte årsrapport.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets eller koncernens finansielle stilling.

Virksomhedens og koncernens forventede udvikling

Der forventes et resultat for 2016 på niveau som 2015.

Særlige risici

En mindre del af koncernens finansiering er i udenlandsk valuta, med en hertilhørende valutakursrisiko.

GENERELT

Årsregnskabet for GB Holding Viby ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

KONCERNREGNSKABET

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden GB Holding Viby ApS samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle besluttede omstrukturingshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 20 år. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter som negativ goodwill. Beløb, der kan henføres til forventede tab eller omkostninger, indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de forhold, der ligger til grund herfor, realiseres. Opstår der negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventede tab eller omkostninger, indregnes et beløb, svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

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 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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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. For egenproducerede anlægsaktiver udgøres kostprisen af lønomkostninger, materialer og fremmed arbejde, samt tillæg af IPO.

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

Bygninger, op til 100 år, restværdi 0-50 % af kostpris
Tekniske anlæg og maskiner, 1-10 år, restværdi 0-20 % af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-7 år, restværdi 0-10 % af kostpris

Tekniske anlæg og maskiner udgøres primært af pavilloner, kontor- og mandskabsmoduler samt entreprenørmaskiner, der alle anvendes til udlejning.

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer indregnes til kostpris eller lavere nettorealisationseværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, optages som gæld.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed 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 balancedagen, 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.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015	2014	2015	2014
	kr.	kr.	kr.	kr.
			11.621.252	7.033.954
			-1.065.383	-25.000
	96.802.582	84.039.631	10.555.869	7.008.954
1	-32.672.113	-30.227.597	0	0
	-41.678.313	-37.637.165	0	0
	22.452.156	16.174.869	10.555.869	7.008.954
	0	0	1.507.231	1.958.081
	89.889	52.196	0	0
	-6.888.291	-5.169.000	-19.877	-91.954
	15.653.754	11.058.065	12.043.223	8.875.081
2	-3.724.084	-2.627.653	-113.553	-444.669
	11.929.670	8.430.412	11.929.670	8.430.412
Forslag til resultatdisponering				
			2.375.000	2.375.000
			3.802.628	7.033.954
			5.752.042	-978.542
			11.929.670	8.430.412

Balance pr. 31. december

16

AKTIVER	Koncern		Modervirksomhed	
	2015 kr.	2014 kr.	2015 kr.	2014 kr.
<u>Note</u>				
3 Grunde og bygninger	81.356.681	77.526.447	0	0
4 Tekniske anlæg og maskiner	196.326.629	172.729.853	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.192.243	7.707.130	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	286.875.553	257.963.430	0	0
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	104.867.786	71.065.158
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	30.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	104.867.786	101.065.158
ANLÆGSAKTIVER I ALT	286.875.553	257.963.430	104.867.786	101.065.158
Råvarer og hjælpematerialer	10.683.861	8.405.562	0	0
Varebeholdninger i alt	10.683.861	8.405.562	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.418.928	29.748.998	0	0
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	668.607	179.710	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	20.018.332	21.675.838
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	0	0	7.818.624	0
Andre tilgodehavender	823.538	1.135.361	0	0
Periodeafgrænsningsposter	3.043.513	708.750	0	0
Tilgodehavender i alt	41.954.586	31.772.819	27.836.956	21.675.838
Værdipapirer	1	1	1	1
Likvide beholdninger	71.186	90.979	54.019	75.411
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	52.709.634	40.269.361	27.890.976	21.751.250
AKTIVER I ALT	339.585.187	298.232.791	132.758.762	122.816.408

Balance pr. 31. december

17

PASSIVER	Koncern		Modervirksomhed	
	2015 kr.	2014 kr.	2015 kr.	2014 kr.
<u>Note</u>				
Selskabskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	52.362.459	48.559.831
Overført resultat	129.638.843	120.084.173	77.276.384	71.524.342
8 EGENKAPITAL I ALT	129.838.843	120.284.173	129.838.843	120.284.173
Udskudt skat	19.571.815	18.129.290	0	0
HENSÆTTELSER I ALT	19.571.815	18.129.290	0	0
Kreditinstitutter m.v.	54.172.910	46.046.342	0	0
Leasingforpligtelser	29.817.414	9.011.561	0	0
9 Langfristet gæld i alt	83.990.324	55.057.903	0	0
Kreditinstitutter m.v.	57.213.397	62.383.094	0	0
Leasingforpligtelser	8.160.753	3.533.317	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.276.922	274.591	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.989.423	27.742.314	15.000	14.000
Selskabsskat	455.559	65.744	455.559	65.744
Anden gæld	9.713.151	8.387.365	74.360	77.491
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.375.000	2.375.000	2.375.000	2.375.000
Kortfristet gæld i alt	106.184.205	104.761.425	2.919.919	2.532.235
GÆLD I ALT	190.174.529	159.819.328	2.919.919	2.532.235
PASSIVER I ALT	339.585.187	298.232.791	132.758.762	122.816.408
10 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
11 Nærtstående parter				

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december for koncernen

18

	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat	11.929.670	8.430.412
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	41.678.313	37.637.165
Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver	-4.216.024	-2.057.485
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-89.889	-52.196
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	6.888.291	5.169.000
Reguleringer af skat af årets resultat	2.281.559	972.065
Reguleringer af udskudt skat	1.442.525	1.655.588
Ændring i varebeholdninger	-2.278.299	-2.844.238
Ændring i tilgodehavender	-8.524.261	3.270.866
Ændring i leverandørgæld m.v.	-82.280	4.048.350
Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.	49.029.605	56.229.527
Renteindbetalinger	1.597.120	52.196
Renteomkostninger betalt	-8.395.522	-5.169.000
Betalt (refunderet) selskabsskat	-1.891.744	-1.659.978
Pengestrømme fra driftsaktivitet	40.339.459	49.452.745
Køb af materielle anlægsaktiver	-74.621.880	-56.973.073
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	8.247.468	4.524.456
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-66.374.412	-52.448.617
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-14.122.848	-9.924.087
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	39.128.000	7.641.339
Betalt udbytte	-2.375.000	-2.375.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	22.630.152	-4.657.748
Ændring i likvider	-3.404.801	-7.653.620
Likvide beholdninger, primo	-15.129.649	-7.476.029
Likvide beholdninger, ultimo	-18.534.450	-15.129.649
Værdipapirer	1	1
Likvider ultimo	71.186	90.979
Driftskreditter	-18.605.637	-15.220.629
Likvider ultimo	-18.534.450	-15.129.649

Noter

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015	2014	2015	2014
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:				
Gager og lønninger	28.284.483	26.468.988	0	0
Pensioner	3.294.462	2.689.409	0	0
Andre udgifter til social sikring	1.093.168	1.069.200	0	0
	32.672.113	30.227.597	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	75,6	69,3	0,0	0,0
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.281.559	971.744	113.553	444.348
Årets regulering af udskudt skat	1.442.525	1.655.588	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	321	0	321
	3.724.084	2.627.653	113.553	444.669
3 Grunde og bygninger				
Kostpris primo	84.517.199	79.437.290	0	0
Tilgang i årets løb	5.147.713	5.079.909	0	0
Kostpris ultimo	89.664.912	84.517.199	0	0
Af- og nedskrivninger primo	6.990.752	5.937.792	0	0
Årets afskrivninger	1.317.479	1.052.960	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	8.308.231	6.990.752	0	0
Bogført værdi ultimo	81.356.681	77.526.447	0	0

Ejendomsværdi ifølge offentlig vurdering 1. oktober 2014 udgør for koncernen kr. 53.200.000 og for moderselskabet kr. 0.000.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015 kr.	2014 kr.	2015 kr.	2014 kr.
4 Tekniske anlæg og maskiner				
Kostpris primo	376.735.531	335.548.371	0	0
Tilgang i årets løb	65.790.114	49.317.505	0	0
Afgang i årets løb	-13.568.145	-8.130.345	0	0
Kostpris ultimo	428.957.500	376.735.531	0	0
Af- og nedskrivninger primo	204.005.678	174.751.300	0	0
Årets afskrivninger	38.447.829	34.917.752	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-9.822.636	-5.663.374	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	232.630.871	204.005.678	0	0
Bogført værdi ultimo	196.326.629	172.729.853	0	0
Heraf finansielt leasede aktiver	35.079.141	11.077.156	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	27.565.866	25.136.902	0	0
Tilgang i årets løb	3.684.053	2.575.659	0	0
Afgang i årets løb	-4.703.977	-146.695	0	0
Kostpris ultimo	26.545.942	27.565.866	0	0
Af- og nedskrivninger primo	19.858.736	18.338.978	0	0
Årets afskrivninger	1.913.005	1.666.453	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-4.418.042	-146.695	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	17.353.699	19.858.736	0	0
Bogført værdi ultimo	9.192.243	7.707.130	0	0
Heraf finansielt leasede aktiver	5.475.286	3.084.324	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015	2014	2015	2014
	kr.	kr.	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			22.505.327	22.505.327
Tilgang i årets løb, koncerntilskud			30.000.000	0
Kostpris ultimo			52.505.327	22.505.327
Opskrivninger primo			48.559.831	41.525.877
Årets resultat			11.621.252	7.033.954
Opskrivninger ultimo			60.181.083	48.559.831
Årets udbytte			7.818.624	0
Nedskrivninger ultimo			7.818.624	0
Bogført værdi ultimo			104.867.786	71.065.158
Tilknyttede virksomheder:				
CP ApS, Roskilde, ejerandel 100%				
GB Ejendomme ApS, Roskilde, ejerandel 100%				
7 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi	1.859.057	179.710	0	0
A conto faktureret	-1.190.450	0	0	0
	668.607	179.710	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015	2014	2015	2014
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Egenkapital				
Selskabskapital				
Selskabskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
	200.000	200.000	200.000	200.000
Selskabskapitalen er fordelt således:				
A-anparter			20.000	20.000
B-anparter			180.000	180.000
			200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode				
Saldo primo	0	0	48.559.831	41.525.877
Henlagt af årets resultat	0	0	3.802.628	7.033.954
	0	0	52.362.459	48.559.831
Overført resultat				
Overført resultat primo	120.084.173	114.028.761	71.524.342	72.502.884
Årets resultat	11.929.670	8.430.412	11.929.670	8.430.412
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	-3.802.628	-7.033.954
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-2.375.000	-2.375.000	-2.375.000	-2.375.000
	129.638.843	120.084.173	77.276.384	71.524.342
Egenkapital ultimo	129.838.843	120.284.173	129.838.843	120.284.173
9 Langfristet gæld				
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	6.008.000	1.549.000	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015 kr.	2014 kr.	2015 kr.	2014 kr.
10 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Eventualforpligtelser				
Der er afgiver arbejdsgarantier for	<u>399.000</u>		<u>0</u>	
Leasingforpligtelser				
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:				
Operationelle leasingaftaler uopsigeligt i op til 5 år, max. forpligtelse	<u>3.952.000</u>		<u>0</u>	
Sambeskatning				
GB Holding Viby ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og ejerforeninger er der afgivet følgende sikkerheder:				
Ejerpantebreve i ejendomme, nominelt	<u>48.446.000</u>		<u>0</u>	
Bogført værdi af ejendomme	<u>77.248.784</u>		<u>0</u>	
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:				
Virksomhedspant	<u>10.000.000</u>		<u>0</u>	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:				
Varebeholdninger og igangværende arbejder	<u>9.694.033</u>		<u>0</u>	
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>37.418.928</u>		<u>0</u>	
Tekniske anlæg og maskiner	<u>164.964.445</u>		<u>0</u>	
Til sikkerhed for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitut har GB Holding Viby ApS afgivet selvskyldnerkautioner og begrænset selvskyldnerkaution.				

11 Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Karen Mogensen, Kong Valdemars Vej 40, 4000 Roskilde, har bestemmende indflydelse gennem ejerskab af flertallet af stemmerettigheder.