

G.B. Holding ApS

Bethaniagade 7A, 2, 7400 Herning

CVR-nr. 20 48 75 77

Årsrapport for 2017/18

22. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2018

Kim Boelsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for G.B. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. december 2018

Direktionen

Kim Boelsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i G.B. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G.B. Holding ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 21. december 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | G.B. Holding ApS Bethaniagade 7A, 2 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 20 48 75 77 |
| | Stiftet: 28. oktober 1997 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. oktober til 30. september |
| Direktionen | Kim Boelsgaard |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i besiddelse af aktier og anparter i tilknyttede og associerede virksomheder.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Bruttotab | -4.375 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 599.536 | 90.854 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 47.538 | -10.450 |
| Finansielle indtægter | 1 469.476 | 62.473 |
| Finansielle omkostninger | 2 -405.884 | 0 |
| Resultat før skat | 706.291 | 142.877 |
| Skat af årets resultat | 3 -13.618 | -13.736 |
| Årets resultat | <u>692.673</u> | <u>129.141</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 786.314 | 153.098 |
| Overført resultat | -199.441 | -23.957 |
| | <u>692.673</u> | <u>129.141</u> |

Balance pr. 30. september

Aktiver

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7.302.181 | 6.563.405 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.493.968 | 1.446.430 |
| Finansielle anlægsaktiver | 8.796.149 | 8.009.835 |
| Anlægsaktiver | 8.796.149 | 8.009.835 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 17.560.753 | 1.769.616 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder | 50.000 | 50.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 36.036 |
| Tilgodehavender | 17.610.753 | 1.855.652 |
| Likvide beholdninger | 84.585 | 94.607 |
| Omsætningsaktiver | 17.695.338 | 1.950.259 |
| Aktiver | 26.491.487 | 9.960.094 |

Passiver

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Anpartskapital | 126.000 | 126.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 5.710.546 | 4.924.232 |
| Overført resultat | 3.974.315 | 4.173.756 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 0 |
| Egenkapital | 9.916.661 | 9.223.988 |
| Andre hensatte forpligtelser | 697.720 | 558.480 |
| Hensatte forpligtelser | 697.720 | 558.480 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 156.500 | 112.718 |
| Selskabsskat | 287.892 | 54.908 |
| Anden gæld | 15.432.714 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 15.877.106 | 177.626 |
| Gældsforpligtelser | 15.877.106 | 177.626 |
| Passiver | 26.491.487 | 9.960.094 |
| Eventualforpligtelser | 7 | |

Noter til årsrapporten

| | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK | | | |
|--|-------------------|--|-------------------|---------------------------------------|------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | | | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 469.476 | 62.437 | | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 36 | | | |
| | <u>469.476</u> | <u>62.473</u> | | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 4.509 | 0 | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 401.375 | 0 | | | |
| | <u>405.884</u> | <u>0</u> | | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 13.618 | -10.741 | | | |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 24.477 | | | |
| | <u>13.618</u> | <u>13.736</u> | | | |
| 4 Tilgodehavender | | | | | |
| Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende til betaling mere end et år efter balancetidspunktet. | <u>15.000.000</u> | <u>0</u> | | | |
| 5 Egenkapital | | | | | |
| | Anpartskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
| Egenkapital pr. 1. oktober | 126.000 | 4.924.232 | 4.173.756 | 0 | 9.223.988 |
| Årets resultat | 0 | 786.314 | -199.441 | 105.800 | 692.673 |
| Egenkapital pr. 30. september | <u>126.000</u> | <u>5.710.546</u> | <u>3.974.315</u> | <u>105.800</u> | <u>9.916.661</u> |
| 6 Andre hensatte forpligtelser | | | | 2018 DKK | 2017 DKK |
| Hensættelse vedrørende negativ egenkapital i tilknyttede virksomheder | | | | <u>697.720</u> | <u>558.480</u> |
| | | | | <u>697.720</u> | <u>558.480</u> |

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for G.B. Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Når moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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