

G.B. Holding ApS

Bethaniagade 7A, 2, 7400 Herning

CVR-nr. 20 48 75 77

Årsrapport for 2019/20

24. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2021

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	9
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. januar 2021

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 2019/20 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 Etiske 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 22. januar 2021

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

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttotab		-5.000	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		685.980	542.853
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		163.372	-124.766
Finansielle indtægter	1	818.777	774.103
Finansielle omkostninger	2	-829.580	-748.303
Resultat før skat		833.549	438.887
Skat af årets resultat	3	3.476	-4.642
Årets resultat		837.025	434.245
Udbytte for regnskabsåret		110.600	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		401.107	0
Overført resultat		325.318	323.645
		837.025	434.245

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.033.294	8.347.314
Kapitalandele i associerede virksomheder		125.205	869.202
Finansielle anlægsaktiver		9.158.499	9.216.516
Anlægsaktiver		9.158.499	9.216.516
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		20.285.001	20.899.024
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		642	0
Tilgodehavende selskabsskat		53.354	84.017
Tilgodehavender	4	20.338.997	20.983.041
Likvide beholdninger		1.458.269	695.511
Omsætningsaktiver		21.797.266	21.678.552
Aktiver		30.955.765	30.895.068

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Anpartskapital		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.394.520	4.993.413
Overført resultat		5.340.411	5.015.093
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.600	110.600
Egenkapital	5	<u>10.971.531</u>	<u>10.245.106</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		694.395	636.781
Gæld til associerede virksomheder		0	304.500
Selskabsskat		208.448	255.646
Anden gæld		19.081.391	19.453.035
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.984.234</u>	<u>20.649.962</u>
Gældsforpligtelser		<u>19.984.234</u>	<u>20.649.962</u>
Passiver		<u>30.955.765</u>	<u>30.895.068</u>
Eventualforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	818.777	774.103
	<u>818.777</u>	<u>774.103</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.471	19.877
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	18.358	4.500
Andre finansielle omkostninger	785.751	723.926
	<u>829.580</u>	<u>748.303</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-3.476	4.642
	<u>-3.476</u>	<u>4.642</u>
4 Tilgodehavender		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende til betaling mere end et år efter balancetidspunktet.	15.000.000	15.000.000
	<u>15.000.000</u>	<u>15.000.000</u>

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	126.000	4.993.413	5.015.093	110.600	10.245.106
Betalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	401.107	325.318	110.600	837.025
Egenkapital pr. 30. september	<u>126.000</u>	<u>5.394.520</u>	<u>5.340.411</u>	<u>110.600</u>	<u>10.971.531</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Som administrationsselskab 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

Regnskabspraksis

Årsrapporten for G.B. Holding ApS for 2019/20 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.

Regnskabspraksis

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.

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 den pågældende virksomheds 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 (koncerngoodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ koncerngoodwill).

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.

Regnskabspraksis

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.

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.