

Årsrapport for 2015/16

19. regnskabsår

Garda Holding ApS

Bredkær Tværevej 10
8250 Egå

CVR-nr. 20570539

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2017.

Dirigent: _____
Steen Leth Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Garda Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 25. januar 2017.

Direktion

Steen Leth Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Garda Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Garda Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et 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 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hornslet, den 25. januar 2017

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
CVR 27525989

Solveig Skov Nielsen
Registeret revisor, medlem af FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Garda Holding ApS
Bredkær Tværvvej 10
8250 Egå

CVR-nr.: 20570539
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Steen Leth Pedersen

Revisor

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Pengeinstitut

Jyske Bank

Væsentligste aktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele og anden formueforvaltning.

Tilknyttede virksomheder

Minatol Handelsselskab ApS
Stavneagervej 32
8250 Egå

Just Ejendomme ApS
Bredkær Tværvvej 10
8250 Egå

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter formuepleje og hermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Garda Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt tab ved salg af datterselskabsaktier.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

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.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Garda Holding ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-48.831	-67.107
Ordinært resultat før finansielle poster		-48.831	-67.107
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-6.295	828.677
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		175.127	378.833
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		104.000	107.000
Andre finansielle indtægter		25.458	9.809
Andre finansielle omkostninger		98.744	2.265
Resultat før skat		150.715	1.254.946
Skat af årets resultat		56.263	62.076
Årets resultat		94.452	1.192.870
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		8.712.381	8.473.187
Årets resultat		94.452	1.192.870
Til disposition		8.806.833	9.666.058
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-966.295	528.677
Udbytte for regnskabsåret		2.905.000	425.000
Overført til næste år		6.868.127	8.712.381
Disponeret i alt		8.806.833	9.666.058

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	6.391.101	7.385.594
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>2.600.000</u>	<u>2.600.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>8.991.101</u>	<u>9.985.594</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.991.101</u>	<u>9.985.594</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		146.762	146.762
Andre tilgodehavender		<u>127.242</u>	<u>214.091</u>
Tilgodehavender i alt		<u>274.004</u>	<u>360.853</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>4.291.112</u>	<u>4.335.311</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>4.291.112</u>	<u>4.335.311</u>
Likvide beholdninger		<u>4.327.730</u>	<u>3.214.984</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.892.847</u>	<u>7.911.149</u>
Aktiver i alt		<u>17.883.947</u>	<u>17.896.742</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		3.150.000	3.150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.557.601	5.247.594
Overført resultat		6.868.127	8.712.381
Foreslået udbytte		2.905.000	425.000
Egenkapital i alt	2	<u>17.680.728</u>	<u>17.734.975</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		6.209	25.651
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	<u>6.209</u>	<u>25.651</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		183.010	122.117
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>197.010</u>	<u>136.117</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>203.219</u>	<u>161.768</u>
Passiver i alt		<u>17.883.947</u>	<u>17.896.742</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Kostpris, primo	2.138.000	2.138.000
	Afgang i årets løb	-304.500	0
	Kostpris, ultimo	1.833.500	2.138.000
	Opskrivninger, primo	5.247.594	4.718.917
	Af-/nedskrivninger, afh. kapitalandele i tilknyttede virk.	276.302	0
	Årets resultatandele	-6.295	828.677
	Årets udlod. udbytte	-960.000	-300.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	4.557.601	5.247.594
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	6.391.101	7.385.594

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Just Ejendomme ApS, med hjemsted i Egå, nom. kr. 125.000

Ejerandelen er 100%

Minatol Handelsselskab, med hjemsted i Århus, nom. kr. 102.000

Ejerandelen er 51%

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	3.150.000	5.247.594	8.712.381	17.309.975
	Årets resultat	0	0	0	-1.844.253	-1.844.253
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	0	-689.993	0	-689.993
	Foreslået udbytte	0	0	0	2.905.000	2.905.000
	Saldo ultimo	200.000	3.150.000	4.557.601	9.773.127	17.680.728

Selskabskapitalen er sammensat af 200 aktier á DKK 1.000

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udlån til datterselskab kr. 2.000.000 er stillet som ansvarlig lånekapital i selskabet.