

Gus Brown Holding ApS

Kingstonvej 5

2300 København S

CVR-nr. 20757949

Årsrapport for 2015/16

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Angus Fergus Brown
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Gus Brown Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gus Brown Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2016

Direktion

Angus Fergus Brown
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gus Brown Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gus Brown Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 30. november 2016

Egon Pedersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 88248228

Mads Jensen
Statsautoriseret revisor

Gus Brown Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gus Brown Holding ApS Kingstonvej 5 2300 København S
CVR-nr.	20757949
Stiftelsesdato	1. marts 1998
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Angus Fergus Brown, Direktør
Revisor	Egon Pedersen Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Strandvejen 114A 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje og investere i kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed omkring værdiansættelsen af tilgodehavender og kapitalandele i de associerede virksomheder i Sydafrika og Irland.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 1.212.405, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 3.391.733, og en egenkapital på kr. 2.951.495.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gus Brown Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Licens- og royaltyindtægter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende transaktion gennemføres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandele i associerede virksomheder, som ikke kan måles efter den indre værdis metode, er indregnet til dagsværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller til kostpris reguleret til anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		186.989	261.173
Andre eksterne omkostninger		-34.890	-26.190
Bruttoresultat		152.099	234.983
Driftsresultat		152.099	234.983
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		4.383	617.048
Finansielle indtægter		1.139.881	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-82.634	0
Finansielle omkostninger		-92.214	-134
Resultat før skat		1.121.515	851.897
Skat af årets resultat	1	90.890	-55.190
Årets resultat		1.212.405	796.707
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.383	617.048
Overført resultat		1.157.422	129.759
Resultatdisponering		1.212.405	796.707

Gus Brown Holding ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	2.529.724	2.410.725
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	0	82.634
Finansielle anlægsaktiver		2.529.724	2.493.359
Anlægsaktiver		2.529.724	2.493.359
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4	309.762	183.243
Andre tilgodehavender		444.550	24.000
Udskudte skatteaktiver		90.890	0
Tilgodehavender		845.202	207.243
Likvide beholdninger		16.807	74.027
Omsætningsaktiver		862.009	281.270
Aktiver		3.391.733	2.774.629

Gus Brown Holding ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		881.328	617.048
Overført resultat		1.894.567	737.145
Udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital	5	2.951.495	1.529.093
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.000	25.000
Selskabsskat		95.978	124.740
Anden gæld		152.412	928.641
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		159.848	167.155
Kortfristede gældsforpligtelser		440.238	1.245.536
Gældsforpligtelser		440.238	1.245.536
Passiver		3.391.733	2.774.629
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	55.190
Regulering af udskudt skat	-90.890	0
	-90.890	55.190
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	2.858.487	495.844
Tilgang i årets løb	36.528	2.362.643
Afgang i årets løb	-181.809	0
Kostpris ultimo	2.713.206	2.858.487
Dagsværdireguleringer primo	-447.762	-1.064.810
Dagsværdiregulering	259.897	0
Andel årets resultat	4.383	617.048
Dagsværdireguleringer ultimo	-183.482	-447.762
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.529.724	2.410.725
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	550.000	550.000
Kostpris ultimo	550.000	550.000
Af- og nedskrivninger primo	-467.366	-467.366
Årets nedskrivninger	-82.634	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-550.000	-467.366
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	82.634
4. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
The Dubliner Copenhagen A/S	117.270	81.797
Covehill Developments Limited	192.492	101.446
	309.762	183.243

Noter

2015/16

2014/15

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	617.048	737.145	49.900	1.529.093
Udbetalt udbytte fra sidste år				-49.900	-49.900
Udbytte i regnskabsåret				50.600	50.600
Forslag til årets resultatdisponering		4.383	1.157.422		1.161.805
Årets regulering		259.897			259.897
	125.000	881.328	1.894.567	50.600	2.951.495

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed omkring værdiansættelsen af tilgodehavender og kapitalandele i de associerede virksomheder i Sydafrika og Irland.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.