

Gitte Engholm Jacobsen ApS
CVR-nr. 21083909
Lykkegårdshave 37
6000 Kolding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

Dirigent

Navn: Gitte Engholm Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gitte Enholm Jacobsen ApS
Lykkegårdshave 37
6000 Kolding

CVR-nr.: 21083909
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Gitte Enholm Madsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Gitte Engholm Jacobsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23.05.2016

Direktion

Gitte Engholm Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gitte Engholm Jacobsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gitte Engholm Jacobsen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Se omtale herom i årsrapportens note 6. Forholdet er berigtiget i regnskabsåret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 23.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Suzette Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet ejer 50% af anpartskapitalen i Gitte og Carsten Holding ApS. Selskabets aktivitet består herudover af udlejning af erhvervsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 29 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes tilfredsstillende. Af årets resultat kan (46) t.kr. henføres til resultat af tilknyttede virksomheder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af husleje. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til drift af virksomheden, herunder drift af ejendommen og kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld samt evt. godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af bankgebyrer samt renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra prioritetsgæld samt evt. tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	*

*) For andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der udgøres af erhvervet kunst til dekorerende, afskrives der ikke, idet der ikke forventes at ske værdiforringelse af aktivet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		88.051	121.480
Personaleomkostninger	1	(178.230)	0
Af- og nedskrivninger		<u>(34.212)</u>	<u>(34.212)</u>
Driftsresultat		(124.391)	87.268
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(45.812)	2.428
Andre finansielle indtægter	2	257.925	395.885
Andre finansielle omkostninger		<u>(31.896)</u>	<u>(52.858)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		55.826	432.723
Skat af ordinært resultat	3	<u>(27.266)</u>	<u>(90.215)</u>
Årets resultat		<u>28.560</u>	<u>342.508</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	300.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	140.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(45.812)	2.428
Overført resultat		<u>23.772</u>	<u>(99.920)</u>
		<u>28.560</u>	<u>342.508</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.737.867	1.772.079
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	50.000
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.737.867</u>	<u>1.822.079</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.123.583	3.169.395
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>3.123.583</u>	<u>3.169.395</u>
Anlægsaktiver		<u>4.861.450</u>	<u>4.991.474</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		818	279.505
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	137.825
Tilgodehavender		<u>818</u>	<u>417.330</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.932.679	2.751.426
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.932.679</u>	<u>2.751.426</u>
Likvide beholdninger		<u>277.465</u>	<u>196.786</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.210.962</u>	<u>3.365.542</u>
Aktiver		<u><u>8.072.412</u></u>	<u><u>8.357.016</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.061.083	3.245.541
Overført overskud eller underskud		3.862.168	3.699.750
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	300.000
Egenkapital		<u>7.098.851</u>	<u>7.370.291</u>
Udskudt skat	7	124.190	114.714
Hensatte forpligtelser		<u>124.190</u>	<u>114.714</u>
Gæld til realkreditinstitutter		649.077	672.528
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>649.077</u>	<u>672.528</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	27.304	32.806
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.413	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.307	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		29.550	0
Skyldig selskabsskat		52.379	49.633
Anden gæld		67.341	117.044
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>200.294</u>	<u>199.483</u>
Gældsforpligtelser		<u>849.371</u>	<u>872.011</u>
Passiver		<u>8.072.412</u>	<u>8.357.016</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.245.541	3.699.750	300.000	7.370.291
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)	(300.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(138.646)	138.646	0	0
Årets resultat	0	(45.812)	23.772	50.600	28.560
Egenkapital ultimo	125.000	3.061.083	3.862.168	50.600	7.098.851

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	153.230	0
Pensioner	25.000	0
	178.230	0
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	7.431	13.271
Dagsværdireguleringer	154.966	368.636
Øvrige finansielle indtægter	95.528	13.978
	257.925	395.885
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	17.790	49.633
Ændring af udskudt skat	17.943	55.789
Effekt af ændrede skattesatser	(8.467)	(15.207)
	27.266	90.215
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.806.291	50.000
Afgange	0	(50.000)
Kostpris ultimo	1.806.291	0
Af- og nedskrivninger primo	(34.212)	0
Årets afskrivninger	(34.212)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(68.424)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.737.867	0

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	62.500
Kostpris ultimo	62.500
Opskrivninger primo	3.106.895
Andel af årets resultat	(45.812)
Opskrivninger ultimo	3.061.083
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.123.583

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Gitte og Carsten Holding ApS under frivillig likvidation	Hedensted	ApS	50,00

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets ledelse. Lånet er renteberegnet med 10,2%. Lånet har, inkl. de tilskrevne renter, udgjort 142.485 kr., som er indfriet i 2015.

	2015	2014
	kr.	kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	124.190	114.714
	124.190	114.714

	Forfald inden 12 måneder 2014	Forfald inden 12 måneder 2015	Forfald efter 12 måneder 2015	Restgæld efter 5 år 2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	32.806	27.304	649.077	531.616
	32.806	27.304	649.077	531.616

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pantbrev på nom. 950.000 kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.737.867 kr.