

G & B Holding ApS

Vinkelvej 88, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 15 13 43

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2018.

Bent Hovendahl
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for G & B Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25. september 2018

Direktion

Bent Hovendahl
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i G & B Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G & B Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets 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.

Holstebro, den 25. september 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	G & B Holding ApS Vinkelvej 88 8800 Viborg
	CVR-nr.: 21 15 13 43
	Stiftet: 6. april 1998
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 21. regnskabsår
Direktion	Bent Hovendahl, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea Bank
Dattervirksomhed	Uptown Hi-Fi ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandel i tilknyttet virksomhed Uptown Hi-Fi ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2017/18 udgjort et underskud på 36 t.kr. mod et overskud sidste år på 254 t.kr.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et underskud på 42 t.kr. mod et overskud sidste år på 240 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 245 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 73,8 % af de samlede aktiver på 332 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G & B Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter G & B Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-35.627	254.072
Administrationsomkostninger	-5.687	-17.632
Resultat før finansielle poster	-41.314	236.440
Finansielle omkostninger	-384	0
Resultat før skat	-41.698	236.440
Skat af årets resultat	0	3.872
Årets resultat	-41.698	240.312
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-35.627	188.532
Overføres til overført resultat	0	51.780
Disponeret fra overført resultat	-6.071	0
Disponeret i alt	-41.698	240.312

Balance 30. april

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	258.572	294.199
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>12.479</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>258.572</u>	<u>306.678</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>258.572</u>	<u>306.678</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>37.426</u>	<u>63.896</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>37.426</u>	<u>63.896</u>
	Likvide beholdninger	<u>36.347</u>	<u>9.306</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>73.773</u>	<u>73.202</u>
	Aktiver i alt	<u>332.345</u>	<u>379.880</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	300.000	300.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	152.905	188.532
3	Overført resultat	-207.497	-201.426
	Egenkapital i alt	<u>245.408</u>	<u>287.106</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	31.383	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	33.554	60.024
	Anden gæld	22.000	32.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>86.937</u>	<u>92.774</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>86.937</u>	<u>92.774</u>
	 Passiver i alt	 <u>332.345</u>	 <u>379.880</u>
 4 Medarbejderforhold			
5 Eventualposter			

Noter

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. maj	105.667	105.667
Kostpris 30. april	105.667	105.667
Op-/nedskrivninger 1. maj	188.532	-65.540
Årets resultat	-35.627	254.072
Opskrivninger 30. april	152.905	188.532
Regnskabsmæssig værdi 30. april	258.572	294.199
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Uptown Hi-Fi ApS	Viborg	100 %
	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj	188.532	0
Resultatandel	-35.627	188.532
	152.905	188.532
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	-201.426	-253.206
Årets overførte resultat	-6.071	51.780
	-207.497	-201.426
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
4. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 99 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.