

G & B Holding ApS

Nørremøllevej 82, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 15 13 43

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016.

Bent Hovendahl
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. september 2016

Direktion

Bent Hovendahl
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i G & B Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for G & B Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 29. september 2016

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	G & B Holding ApS Nørremøllevej 82 8800 Viborg
	CVR-nr.: 21 15 13 43
	Stiftet: 6. april 1998
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 19. regnskabsår
Direktion	Bent Hovendahl, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea Bank
Dattervirksomhed	Uptown Hi-Fi ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens 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

Årets resultat efter skat udgør 25 t.kr. mod 309 t.kr. sidste år.

Årets resultat og den økonomiske udvikling blev som forventet.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 47 t.kr., og over 50 % af anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i de kommende år vedrørende den tilknyttede virksomhed Uptown Hi-Fi ApS. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G & B Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes dagsværdireguleringen.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 måles til dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien opgøres under hensyntagen til de associerede virksomheders indre værdier og fremtidige indtjeningsforventninger mv.

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed

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

Anvendt regnskabspraksis

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 administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	11.268	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	28.858
Administrationsomkostninger	<u>-26.719</u>	<u>-13.483</u>
Resultat før finansielle poster	-15.451	15.375
Finansielle indtægter	460.015	0
Opskrivning af finansielle aktiver	0	750.576
Finansielle omkostninger	<u>-420.000</u>	<u>-457.126</u>
Resultat før skat	24.564	308.825
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>24.564</u>	<u>308.825</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>24.564</u>	<u>308.825</u>
Disponeret i alt	<u>24.564</u>	<u>308.825</u>

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	40.127	0
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	2.826	0
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	28.858
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	0	523.751
Andre kapitalandele	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>42.953</u>	<u>552.609</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>42.953</u>	<u>552.609</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>18.967</u>	<u>3.574</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.967</u>	<u>3.574</u>
Aktiver i alt	<u>61.920</u>	<u>556.183</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	300.000	300.000
4 Overført resultat	-253.206	-277.770
Egenkapital i alt	<u>46.794</u>	<u>22.230</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	518.828
Anden gæld	15.126	15.125
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.126</u>	<u>533.953</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>15.126</u>	<u>533.953</u>
Passiver i alt	<u>61.920</u>	<u>556.183</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	105.667	0
Kostpris 30. april	105.667	0
Korrektion af tidligere opskrivning	-76.808	0
Årets resultat før skat	11.268	0
Nedskrivninger 30. april	-65.540	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april	40.127	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Uptown Hi-Fi ApS	Viborg	100 %
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. maj	675.666	675.666
Afgang i årets løb	-675.666	0
Kostpris 30. april	0	675.666
Nedskrivning 1. maj	-646.808	-675.666
Årets resultat før skat	0	28.858
Årets tilbageførsler på afgang	646.808	0
Nedskrivninger 30. april	0	-646.808
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	28.858
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. maj	300.000	300.000
	300.000	300.000

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	-277.770	-586.595
Årets overførte resultat	<u>24.564</u>	<u>308.825</u>
	<u>-253.206</u>	<u>-277.770</u>

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 98 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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.