

G & B Holding ApS

Vinkelvej 88, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 15 13 43

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2019.

Bent Hovendahl
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. september 2019

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 2018 - 30. april 2019 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 30. september 2019

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 22. 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 2018/19 udgjort et underskud på 259 t.kr. mod et underskud sidste år på 36 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 269 t.kr. mod et underskud sidste år på 42 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -24 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om retablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------|----------------|
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -258.572 | -35.627 |
| Administrationsomkostninger | -9.956 | -5.687 |
| Resultat før finansielle poster | -268.528 | -41.314 |
| Finansielle omkostninger | -792 | -384 |
| Resultat før skat | -269.320 | -41.698 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -269.320 | -41.698 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -152.905 | -35.627 |
| Disponeret fra overført resultat | -116.415 | -6.071 |
| Disponeret i alt | -269.320 | -41.698 |

Balance 30. april

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 258.572 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 100.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>100.000</u> | <u>258.572</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>100.000</u> | <u>258.572</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 26.175 | 37.426 |
| Tilgodehavender i alt | <u>26.175</u> | <u>37.426</u> |
| Likvide beholdninger | 48.612 | 36.347 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>74.787</u> | <u>73.773</u> |
| Aktiver i alt | <u>174.787</u> | <u>332.345</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 300.000 | 300.000 |
| 2 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 152.905 |
| 3 Overført resultat | -323.912 | -207.497 |
| Egenkapital i alt | -23.912 | 245.408 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Andre lånekreditorer | 100.792 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 100.792 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 49.857 | 31.383 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 26.175 | 33.554 |
| Anden gæld | 21.875 | 22.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 97.907 | 86.937 |
| Gældsforpligtelser i alt | 198.699 | 86.937 |
| Passiver i alt | 174.787 | 332.345 |

4 Medarbejderforhold

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

| | <u>30/4 2019</u> | <u>30/4 2018</u> |
|---|------------------|------------------|
| 1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Anskaffelsessum 1. maj | 105.667 | 105.667 |
| Kostpris 30. april | 105.667 | 105.667 |
| Opskrivninger 1. maj | 152.905 | 188.532 |
| Årets resultat | -258.572 | -35.627 |
| Nedskrivninger 30. april | -105.667 | 152.905 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 0 | 258.572 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Uptown Hi-Fi ApS | Viborg | 100 % |
| | <u>30/4 2019</u> | <u>30/4 2018</u> |
| 2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. maj | 152.905 | 188.532 |
| Resultatandel | -152.905 | -35.627 |
| | 0 | 152.905 |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. maj | -207.497 | -201.426 |
| Årets overførte resultat | -116.415 | -6.071 |
| | -323.912 | -207.497 |
| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
| 4. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til andre lånekreditorer, 101 t.kr., er der givet pant i andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2019 udgør 100 t.kr. | | |

Noter

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 101 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 kr.

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

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 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

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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”.

Anvendt regnskabspraksis

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.