

# **G & B Holding ApS**

Vinkelvej 88, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 15 13 43

## **Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2017.

---

**Bent Hovendahl**  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 26. september 2017

### **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 2016 - 30. april 2017 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 26. september 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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 20. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Bent Hovendahl, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank
<b>Dattervirksomhed</b>	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 2016/17 udgjort et overskud på 254 t.kr. mod et overskud sidste år på 11 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 240 t.kr. mod et overskud sidste år på 25 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 287 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 75,6 % af de samlede aktiver på 380 t.kr.

## **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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 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 denne virksomhed 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.

### **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.

### **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 nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	254.072	11.268
Administrationsomkostninger	-17.632	-26.719
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>236.440</b>	<b>-15.451</b>
Finansielle indtægter	0	460.015
Finansielle omkostninger	0	-420.000
<b>Resultat før skat</b>	<b>236.440</b>	<b>24.564</b>
Skat af årets resultat	3.872	0
<b>Årets resultat</b>	<b>240.312</b>	<b>24.564</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	188.532	0
Overføres til overført resultat	51.780	24.564
<b>Disponeret i alt</b>	<b>240.312</b>	<b>24.564</b>

**Balance 30. april**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	294.199	40.127
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	<u>12.479</u>	<u>2.826</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>306.678</u>	<u>42.953</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>306.678</u></b>	<b><u>42.953</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>63.896</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>63.896</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.306</u>	<u>18.967</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>73.202</u></b>	<b><u>18.967</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>379.880</u></b>	<b><u>61.920</u></b>

**Balance 30. april**


---

<b>Passiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	300.000	300.000
2 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	188.532	0
3 Overført resultat	-201.426	-253.206
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>287.106</b></u>	<u><b>46.794</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	60.024	0
Anden gæld	32.750	15.126
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>92.774</u>	<u>15.126</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>92.774</b></u>	<u><b>15.126</b></u>
 <b>Passiver i alt</b>	<u><b>379.880</b></u>	<u><b>61.920</b></u>

4 Medarbejderforhold

5 Eventualposter

**Noter**

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. maj	105.667	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>105.667</u>
<b>Kostpris 30. april</b>	<b><u>105.667</u></b>	<b><u>105.667</u></b>
Nedskrivninger 1. maj	-65.540	0
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-76.808
Årets resultat	<u>254.072</u>	<u>11.268</u>
<b>Opskrivninger 30. april</b>	<b><u>188.532</u></b>	<b><u>-65.540</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>294.199</u></b>	<b><u>40.127</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Uptown Hi-Fi ApS	Viborg	100 %
	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. maj	0	0
Resultatandel	<u>188.532</u>	<u>0</u>
	<b><u>188.532</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj	-253.206	-277.770
Årets overførte resultat	<u>51.780</u>	<u>24.564</u>
	<b><u>-201.426</u></b>	<b><u>-253.206</u></b>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>4. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 102 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.