

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### **G.C.L. Holding ApS**

Dalvej 6  
4040 Jyllinge

CVR nr. 21424501

#### **Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 11. juli 2016

#### **Dirigent**

Gudmund Charelius-Lund



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2015 -30. april 2016	9
Balance pr. 30. april	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for G.C.L. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 27. juni 2016

**Direktion**

  
Gudmund Charelius Lund

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

---

### **Til ledelsen i G.C.L. Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for G.C.L. Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 27. juni 2016

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**  
**CVR 31 82 45 59**

Dennis Cronbach  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for G.C.L. Holding ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 30 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. maj 2015 -30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	29.108	24.314
Afskrivninger og nedskrivninger	-19.435	0
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>9.673</b>	<b>24.314</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	323.879	375.088
Andre finansielle indtægter	262.361	495.768
Øvrige finansielle omkostninger	-330.504	-248
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>265.409</b>	<b>894.922</b>
Skat af årets resultat	-18.382	-97.168
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>247.027</b>	<b>797.754</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	323.879	375.088
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-178.052	322.866
<b>Disponeret i alt</b>	<b>247.027</b>	<b>797.754</b>

## Balance pr. 30. april

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	1.144.365	1.163.800
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.144.365</b>	<b>1.163.800</b>
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.024.652	950.773
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.024.652</b>	<b>950.773</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.169.017</b>	<b>2.114.573</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.395.441	1.676.744
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.395.441</b>	<b>1.676.744</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.200.614	4.948.844
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>6.200.614</b>	<b>4.948.844</b>
Likvide beholdninger	305.500	1.312.774
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>305.500</b>	<b>1.312.774</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.901.555</b>	<b>7.938.362</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>10.070.572</b>	<b>10.052.935</b>

## Balance pr. 30. april

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. Egenkapital</b>		
3. Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	574.652	500.773
Overført resultat	9.217.993	9.146.046
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>EGENKAPITAL ALT</b>	<b>10.018.845</b>	<b>9.871.619</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.057
Selskabsskat	20.976	150.737
Anden gæld	237	8
Periodeafgrænsningsposter	21.000	21.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.514	1.514
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>51.727</b>	<b>181.316</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>51.727</b>	<b>181.316</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>10.070.572</b>	<b>10.052.935</b>

4. Hovedaktivitet

## Noter

### 1. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder  
G.C.L. ApS, Jyllinge, 100%

	2015/16	2014/15
<b>2. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Primo	500.773	375.685
Årets resultatandel	323.879	375.088
Foreslået udbytte	-250.000	-250.000
<b>Ultimo</b>	<b>574.652</b>	<b>500.773</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	9.146.045	8.573.180
Overført fra resultatdisponering	-178.052	322.866
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	250.000	250.000
<b>Ultimo</b>	<b>9.217.993</b>	<b>9.146.046</b>
<b>Udbytte</b>		
Primo	99.800	98.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
<b>Ultimo</b>	<b>101.200</b>	<b>99.800</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>10.018.845</b>	<b>9.871.619</b>

### 3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 4. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at være holdingselskab for G.C.L. ApS og udøve de i forbindelse hermed stående aktiviteter.