
Guldborg Holding ApS

Gyvelvænget 17, 6920 Videbæk

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 24 21 89 96

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/11 2017

Ernst Guldborg
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Guldborg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 13. november 2017

Direktion

Ernst Guldborg

Karen Margrethe Guldborg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Guldborg Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Guldborg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 13. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Guldborg Holding ApS
Gyvelvænget 17
6920 Videbæk

Telefon: 97 17 17 32 & 97 17 38 32
Telefax: 97 17 17 60

CVR-nr.: 24 21 89 96
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 18. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Ernst Guldborg
Karen Margrethe Guldborg

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Handelsbanken
Bredgade 10
6920 Videbæk

Nordea
Bredgade 23
6920 Videbæk

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		545.543	421.564
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-345.635	-229.695
Resultat før finansielle poster		199.908	191.869
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		633.770	3.306.857
Finansielle indtægter	2	20.238	700
Finansielle omkostninger	3	-107.921	-136.470
Resultat før skat		745.995	3.362.956
Skat af årets resultat	4	-25.354	-11.947
Årets resultat		720.641	3.351.009

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		250.000	250.000
Overført resultat		470.641	3.101.009
		720.641	3.351.009

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		10.458.000	7.832.247
Materielle anlægsaktiver	5	10.458.000	7.832.247
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	7.825.988	13.192.218
Finansielle anlægsaktiver		7.825.988	13.192.218
Anlægsaktiver		18.283.988	21.024.465
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		393.083	0
Andre tilgodehavender		0	328.416
Selskabsskat		54.597	55.529
Periodeafgrænsningsposter		6.248	0
Tilgodehavender		453.928	383.945
Likvide beholdninger		2.425.878	5.648.868
Omsætningsaktiver		2.879.806	6.032.813
Aktiver		21.163.794	27.057.278

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		17.034.084	16.563.443
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	250.000
Egenkapital	7	17.484.084	17.013.443
Hensættelse til udskudt skat	8	161.000	160.000
Hensatte forpligtelser		161.000	160.000
Gæld til realkreditinstitutter		3.203.155	3.393.064
Langfristet gæld	9	3.203.155	3.393.064
Gæld til realkreditinstitutter	9	189.906	186.471
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	17.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	6.247.159
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.787	40.141
Anden gæld		74.862	0
Kortfristet gæld		315.555	6.490.771
Gældsforpligtelser		3.518.710	9.883.835
Passiver		21.163.794	27.057.278
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter i andre selskaber samt forestå dermed forbundne aktiviteter samt udlejningsvirksomhed.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.145	0
Andre finansielle indtægter	13.093	700
	20.238	700
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	21.980
Andre finansielle omkostninger	107.921	114.490
	107.921	136.470
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	24.354	-13.048
Årets udskudte skat	1.000	25.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-5
	25.354	11.947

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. juli	9.765.239
Tilgang i årets løb	2.971.388
Kostpris 30. juni	12.736.627
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.932.992
Årets afskrivninger	345.635
Ned- og afskrivninger 30. juni	2.278.627
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	10.458.000
Afskrives over	30 år

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2017	2016
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	14.500.000	14.500.000
Kostpris 30. juni	14.500.000	14.500.000
Værdireguleringer 1. juli	-1.307.782	-1.864.639
Årets resultat	633.770	3.306.857
Udbytte til moderselskabet	-6.000.000	-2.750.000
Værdireguleringer 30. juni	-6.674.012	-1.307.782
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	7.825.988	13.192.218

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Videbæk Stofengros ApS	Ringkøbing-Skjern	200.000	100%

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	16.563.443	250.000	17.013.443
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	470.641	250.000	720.641
Egenkapital 30. juni	200.000	17.034.084	250.000	17.484.084

8 Hensættelse til udskudt skat

	2017	2016
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	189.000	189.000
Låneomkostninger	-28.000	-29.000
	161.000	160.000

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	2.407.666	2.612.072
Mellem 1 og 5 år	795.489	780.992
Langfristet del	3.203.155	3.393.064
Inden for 1 år	189.906	186.471
	3.393.061	3.579.535

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	7.551.932	7.832.247

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldborg Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætningen, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af handelsvarer og lejeindtægter indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.