

**Revisionscentret Ribe**

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

T 7542 0955**E** info@reviribe.dk**W** www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

G R J Holding ApS
Serridslevvej 28
8700 Horsens

CVR nr. 25 09 92 22

Årsrapport for 2018

Godkendt på generalforsamlingen den / 2019

Som dirigent:

Gert Rune Jespersen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2018.....	8
Balance pr. 31. december 2018.....	9 - 10
Noter.....	11

Selskabsoplysninger

Selskabet G R J Holding ApS
Serridslevvej 28
8700 Horsens

CVR-nr.: 25 09 92 22
Etableret: 10. december 1999
Hjemsted: Horsens Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Direktør Gert Rune Jespersen

Kreditinstitut Nykredit
Sdr. Havnegade 1
6000 Kolding

Revisor Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Industrivej 50
6760 Ribe

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for G R J Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Horsens, den 6. juni 2019

Direktion:

Gert Rune Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i G R J Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for G R J Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 6. juni

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Poul Hansen
registreret revisor
mne607

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er af eje kapitalandele i associerede og tilknyttede selskaber, samt investering i øvrige.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen retableres ved kommende års positive resultater i den tilknyttede og den associerede virksomhed.

Årets resultat er negativt med kr. 251.798 og egenkapitalen er herefter negativ med kr. 821.973.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 indgår i en sambeskatning med den helejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til regnskabsmæssige indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder."

Ikke udlodded andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-7.955	-7.090
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-145.977	32.207
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre finansielle indtægter		6.075	6.387
Nedskrivning af finansielle aktiver	2	-43.309	498
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-1.403	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-21.906</u>	<u>-28.487</u>
RESULTAT FØR SKAT		-214.475	3.515
Skat af årets resultat		<u>-37.323</u>	<u>6.041</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-251.798</u></u>	<u><u>9.556</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-20.977	0
Overført resultat		<u>-230.821</u>	<u>9.556</u>
Disponeret i alt		<u><u>-251.798</u></u>	<u><u>9.556</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	145.977
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>133.872</u>	<u>138.584</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>133.872</u>	<u>284.561</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>133.872</u></u>	<u><u>284.561</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>37.323</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>37.323</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>37.323</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>133.872</u></u>	<u><u>321.884</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-946.973	-695.175
		<u>-946.973</u>	<u>-695.175</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-821.973</u>	<u>-570.175</u>
 <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		67.845	8.059
Leverandører af tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	110.000
Mellemregning direktion		884.000	770.000
		<u>884.000</u>	<u>770.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>955.845</u>	<u>892.059</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>955.845</u>	<u>892.059</u>
 PASSIVER I ALT		 <u>133.872</u>	 <u>321.884</u>
 Eventualforpligtelser	 5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1. BESKRIVELSE AF USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets tilknyttede virksomhed og selskabets associerede virksomhed realiserer en omsætning på niveau med det budgetterede.

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, da ledelsen forventer at den budgetterede omsætning i den tilknyttede virksomhed og den associerede virksomhed vil blive realiseret.

Selskabet er omfattet af kapitaltabs reglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen retableres ved kommende års positive resultater i den tilknyttede og den associerede virksomhed.

Hovedanpartshaver vil ikke fordre sit tilgodehavende, før selskabets likviditet tillader det.

2. NEDSKRIVNING AF FINANSIELLE AKTIVER

Tilbageførsel af tidligere nedskrivning vedr. associeret virksomhed	-288	-498
Nedskrivning af tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	<u>43.597</u>	<u>0</u>
I alt	<u>43.309</u>	<u>-498</u>

3. KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør Gert Rune ApS, Horsens Kommune hvor selskabet har en ejerandel på 100%.

4. KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

Kapitalandele i associerede virksomheder udgør Meddo Kattesund ApS, Kolding Kommune hvor selskabet har en ejerandel på 50%.

5. EVENTUALFORPLIGTELSE

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gert Rune Jespersen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-200671516230

Tidspunkt for underskrift: 06-06-2019 kl.: 19:11:57

Underskrevet med NemID

NEM ID

Gert Rune Jespersen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-200671516230

Tidspunkt for underskrift: 06-06-2019 kl.: 19:15:44

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 8f42c8a3WYgH2Z717281

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.