



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2019

GD Procon ApS

Strandvejen 145 B, 3060 Espergærde

CVR-nr. 25 50 60 65

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2020

Peter Boleslaw Schmeichel
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for GD Procon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 6. juli 2020

Direktion

Peter Boleslaw Schmeichel

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i GD Procon ApS

Vi har opstillet årsrapporten for GD Procon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Rødovre, den 6. juli 2020

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet

GD Procon ApS
Strandvejen 145 B
3060 Espergærde

CVR-nr.: 25 50 60 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Peter Boleslaw Schmeichel

Revisor

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Valhøjs Alle 158
2610 Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed indenfor underholdnings- og kommunikationsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 237.881, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 752.180.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er COVID-19 udbrudt, hvilket har medført at en del aktiviteter i samfundet er lukket ned. Der er tale om en ikke-regulerende begivenhed. Selskabet rammes via de generelle nedlukningstiltag bl.a. inden for sport, hvor det forventes at en del af selskabets omsætning i forbindelse med større sportsbegivenheder, vil blive udskudt til tidspunktet for afholdelsen af disse events. Det er ikke muligt på nuværende tidspunkt at vurdere effekterne af COVID-19, idet det fortsat er usikkert hvor længe disse tiltag opretholdes. Vi henviser desuden til beskrivelsen heraf i note 6.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GD Procon ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Omkostninger der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 3-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.177.834 | 5.334.862 |
| Personaleomkostninger | 1 | -953.588 | -898.739 |
| Af- og nedskrivninger | | <u>-165.214</u> | <u>-50.354</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 59.032 | 4.385.769 |
| Finansielle indtægter | 2 | 3.972 | 117.699 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-362.045</u> | <u>-10.597</u> |
| Resultat før skat | | -299.041 | 4.492.871 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>61.160</u> | <u>-989.392</u> |
| Årets resultat | | <u>-237.881</u> | <u>3.503.479</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 4.000.000 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | <u>-237.881</u> | <u>-1.496.521</u> |
| | | <u>-237.881</u> | <u>3.503.479</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 134.337 | 29.777 |
| Indretning af lejede lokaler | | 551.021 | 330.579 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 685.358 | 360.356 |
| Anlægsaktiver i alt | | 685.358 | 360.356 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 472.221 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 2.960.247 |
| Andre tilgodehavender | | 15.946 | 601.869 |
| Udskudt skatteaktiv | | 43.712 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 15.676 | 0 |
| Tilgodehavender | | 547.555 | 3.562.116 |
| Værdipapirer | | 0 | 817.380 |
| Værdipapirer | | 0 | 817.380 |
| Likvide beholdninger | | 2.291.712 | 5.233.441 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.839.267 | 9.612.937 |
| Aktiver i alt | | 3.524.625 | 9.973.293 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 502.180 | 740.059 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 4.000.000 |
| Foreslået ekstraordinært udbytte | | 0 | 1.000.000 |
| Egenkapital | 5 | <u>752.180</u> | <u>5.990.059</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 1.772 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>1.772</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 49.560 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.631.311 | 2.910.800 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 983.895 |
| Anden gæld | | 91.574 | 86.767 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.772.445</u> | <u>3.981.462</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.772.445</u> | <u>3.981.462</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.524.625</u> | <u>9.973.293</u> |
| Efterfølgende begivenheder | 6 | | |
| Eventualposter mv. | 7 | | |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 840.000 | 840.000 |
| Andre personaleomkostninger | <u>113.588</u> | <u>58.739</u> |
| | <u>953.588</u> | <u>898.739</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.972 | 43.994 |
| Kursreguleringer | 0 | 56.497 |
| Kursregulering unoterede anparter | <u>0</u> | <u>17.208</u> |
| | <u>3.972</u> | <u>117.699</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -15.676 | 983.895 |
| Årets udskudte skat | <u>-45.484</u> | <u>5.497</u> |
| | <u>-61.160</u> | <u>989.392</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 62.758 | 367.310 |
| Tilgang i årets løb | 141.125 | 349.091 |
| Kostpris 31. december 2019 | 203.883 | 716.401 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 32.981 | 36.731 |
| Årets afskrivninger | 36.565 | 128.649 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | 69.546 | 165.380 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 134.337 | 551.021 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 250.000 | 740.061 | 5.000.000 | 5.990.061 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -4.000.000 | -4.000.000 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | -237.881 | 0 | -237.881 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 250.000 | 502.180 | 0 | 752.180 |

Noter

6 Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets udløb er COVID-19 udbrudt, hvilket har medført at en del aktiviteter i samfundet er lukket ned. Der er tale om en ikke-regulerende begivenhed. Selskabet rammes via de generelle nedlukningstiltag bl.a. inden for sport, hvor det forventes at en del af selskabets omsætning i forbindelse med større sportsbegivenheder, vil blive udskudt til tidspunktet for afholdelsen af disse events. Det er ikke muligt på nuværende tidspunkt at vurdere effekterne af COVID-19, idet det fortsat er usikkert hvor længe disse tiltag opretholdes.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet GD Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.