

Gøbel & Thorsen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Bagsværd Hovedgade 141, 2880 Bagsværd

CVR-nummer 25 65 06 97

Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2020

Peter Gøbel
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsregnskabet	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gøbel & Thorsen Holding ApS Bagsværd Hovedgade 141 2880 Bagsværd Hjemstedskommune: Gladsaxe
Direktion	Peter Gøbel Susanne Thorsen
Stiftelsesdato	1. oktober 2000
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet har været investering i aktier og anparter.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Gøbel & Thorsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 20. februar 2020

Direktion

Peter Gøbel

Susanne Thorsen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gøbel & Thorsen Holding ApS for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18
Andre eksterne omkostninger	2.290	702
Resultat af primær drift	-2.290	-702
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	153.754	26.891
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	105.974	87.776
Finansielle indtægter	168.649	116.843
Finansielle omkostninger	52.274	70.794
Resultat før skat	373.813	160.014
1 Skat af årets resultat	25.080	9.966
Årets resultat	348.733	150.048
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	110.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	259.728	-310.115
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-20.995	460.163
Disponeret	348.733	150.048
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb:		
Der er efter regnskabsårets udløb ekstraordinært udloddet kr.	0	110.000

Balance 30. september

Aktiver

Note	2019	2018
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	305.645	151.891
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	218.750	112.776
Andre værdipapirer og kapitalandele	826.365	1.037.734
Andre langfristede tilgodehavender	1.200.000	1.100.000
Finansielle anlægsaktiver	2.550.760	2.402.401
Anlægsaktiver	2.550.760	2.402.401
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Andre tilgodehavender	4.759	4.315
Tilgodehavender	4.759	4.315
Likvide beholdninger	66.862	25.991
Omsætningsaktiver	71.621	30.306
Aktiver i alt	2.622.381	2.432.707

Balance 30. september

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	371.895	112.167
Overført resultat	392.074	523.069
Foreslået udbytte	110.000	0
3 Egenkapital	998.969	760.236
Gæld til banker	0	456.009
Gæld til tilknyttede virksomheder	239.817	99.355
Selskabsskat	7.127	13.583
Anden gæld	1.376.468	1.103.524
Kortfristet gæld	1.623.412	1.672.471
Gæld i alt	1.623.412	1.672.471
Passiver i alt	2.622.381	2.432.707
4 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	25.080	9.966
Regulering af tidligere års skat	0	0
	<u>25.080</u>	<u>9.966</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
	Tilknyttet virksomhed Gøbel & Thorsen Services ApS	Associeret virksomhed Reberbanen 11 ApS
Ejerandel	100%	50%
Hjemsted	Gladsaxe	Gladsaxe
Selskabskapital	125.000	50.000
Anskaffelsessum 1. oktober	127.500	25.000
Årets afgang	0	0
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september	<u>127.500</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. oktober	24.391	87.776
Årets værdireguleringer	153.754	105.974
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 30. september	<u>178.145</u>	<u>193.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>305.645</u>	<u>218.750</u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. oktober	125.000	112.167
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	259.728
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>371.895</u>
	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>
Egenkapital 1. oktober	523.069	0
Udbetalt udbytte	-110.000	0
Årets resultat	-20.995	110.000
Egenkapital 30. september	<u>392.074</u>	<u>110.000</u>
Egenkapital i alt 30. september		<u>998.969</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.