

**Gima ApS**  
**CVR-nr. 26140625**  
**Hærvejen 10 B**  
**6500 Vojens**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2016

**Dirigent**



Navn: Birger Heine Rasmussen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Gima ApS  
Hærvejen 10 B  
6500 Vojens

CVR-nr.: 26140625

Hjemsted: Vojens

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Birger Heine Rasmussen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Gima ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28.04.2016

**Direktion**



Birger Heine Rasmussen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Gima ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gima ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 28.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Vedel  
statsautoriseret revisor



Steen Andersen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er aktie- og anpartsbesiddelse og investeringer samt bestyrelsesarbejde, konsulentarbejde, interim-ledelse samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 503 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Der forventes det kommende år et positivt resultat.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver, omfatter afkast i form af renter, udbytte og lign. af finansielle aktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og lign. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år



## Anvendt regnskabspraksis

Kunstværker afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	92.460	116.668
Personaleomkostninger	2	<u>(205.463)</u>	<u>(156.717)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(113.003)</b>	<b>(40.049)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		647.096	204.027
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(12.855)	90.796
Andre finansielle indtægter		28.057	69.323
Andre finansielle omkostninger		<u>(46.041)</u>	<u>(66.894)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>503.254</u></b>	<b><u>257.203</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Overført resultat		<u>452.654</u>	<u>257.203</u>
		<b><u>503.254</u></b>	<b><u>257.203</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.630	66.630
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>66.630</b>	<b>66.630</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.610.982	963.886
Andre værdipapirer og kapitalandele		119.437	163.463
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>1.730.419</b>	<b>1.127.349</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.797.049</b>	<b>1.193.979</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	14.400
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		808.381	719.914
Andre tilgodehavender		218.000	223.680
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.026.381</b>	<b>957.994</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.220	984
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.220</b>	<b>984</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>14.426</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.027.601</b>	<b>973.404</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.824.650</b>	<b>2.167.383</b>

## Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.511.574	1.058.920
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.687.174</u></b>	<b><u>1.183.920</u></b>
Bankgæld		898.836	866.094
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>898.836</u></b>	<b><u>866.094</u></b>
Bankgæld		177.576	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		613	1.032
Anden gæld		60.451	116.337
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>238.640</u></b>	<b><u>117.369</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.137.476</u></b>	<b><u>983.463</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.824.650</u></b>	<b><u>2.167.383</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.058.920	0	1.183.920
Årets resultat	0	452.654	50.600	503.254
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.511.574</b>	<b>50.600</b>	<b>1.687.174</b>

## Noter

### 1. Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 har ledelsen valgt ikke at vise omsætningen.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	146.465	118.717
Pensioner	58.998	38.000
	<b>205.463</b>	<b>156.717</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>66.630</u>
Kostpris ultimo		<u>66.630</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>66.630</u>
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.507.500	122.250
Afgange	0	(27.938)
Kostpris ultimo	<u>2.507.500</u>	<u>94.312</u>
Opskrivninger primo	(1.543.614)	41.213
Andel af årets resultat	647.096	0
Opskrivninger	0	3.912
Andre reguleringer	0	(20.000)
Opskrivninger ultimo	<u>(896.518)</u>	<u>25.125</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.610.982</u>	<u>119.437</u>

## Noter

	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:	
Malling & Rasmussen Invest ApS, 8240 Risskov	50,00
Unique Holiday Properties A/S, 1711 København V	23,50
Board-Wise A/S	28,00

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	1	125.000,00	125.000
	<b>1</b>		<b>125.000</b>

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer pro rata med øvrige selskabsdeltagere for bankgæld i Malling & Rasmussen Invest ApS, hvori selskabet har investeret. Den maksimale hæftelse andrager 1.800 t.kr. (2014: 1.800 t.kr.). Bankgælden udgør 182 t.kr.

Selskabet har kautioneret for den kortfristede del af bankgælden i UHP Mas Du Vallon ApS. Bankgælden udgør 205 t.kr. (2014: 184 t.kr.) i UHP Mas Du Vallon ApS. Den associerede virksomhed, Unique Holiday Properties A/S er hovedkautionist for bankgælden.

Der påhviler ikke selskabet yderligere eventualforpligtelser mv.

## 7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Birger Rasmussen, 50937 Køln, Tyskland