

Groth Holding 2015 ApS
CVR-nr. 26333296
Studivstræde 32B
1455 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

Dirigent

Navn: Kristian Groth

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 10 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 13 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Groth Holding 2015 ApS
Studivestryde 32B
1455 København K

CVR-nr.: 26333296
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kristian Groth

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Groth Holding 2015 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.

København, den 20.06.2016

Direktion

Kristian Groth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Groth Holding 2015 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Groth Holding 2015 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 110 har stillet midler til rådighed for kapitalejer. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen endvidere ikke overholdt skattelovgivningen ved manglende indeholdelse af A-skat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med bogføringsloven ikke opbevaret dokumentation for alle transaktioner der registreres i bogføringen, hvoved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 20.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Wellejus
statsautoriseret revisor

Stinus Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at administrere en klub for toppen af dansk erhverv samt drive holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 5.746 t.kr., mod et overskud på 1.676 t.kr. i 2014.

Ledelsens anser resultatet for tilfredsstillende.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 31.12.2015 solgt aktiviteten med drift af ”Leith Society”, med tilhørende aktiver og passiver til datterselskabet Leith Koncept ApS.

Begivenheder efter balancedagen

Der herudover 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.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Kontigenter løber et år ad gangen og der foretages periodisering. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles tildagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. 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 aktiver 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.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 10.761.256 | 4.093.250 |
| Personaleomkostninger | | (2.717.715) | (1.726.428) |
| Af- og nedskrivninger | | (2.161.775) | (589.324) |
| Driftsresultat | | 5.881.766 | 1.777.498 |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | 2.613 | 87 |
| Andre finansielle omkostninger | | (138.462) | (30.027) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 5.745.917 | 1.747.558 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 1 | (115.900) | (71.461) |
| Årets resultat | | 5.630.017 | 1.676.097 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 930.000 | 49.900 |
| Overført resultat | | 4.700.017 | 1.626.197 |
| | | 5.630.017 | 1.676.097 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 685.580 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 2.922.428 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 0 | 3.608.008 |
| | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 53.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 89.211 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | 53.000 | 89.211 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 53.000 | 3.697.219 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 1.661.175 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 9.000.000 | 0 |
| Udskudt skat | | 106.764 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 25.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4 | 916.848 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 2.270 |
| Tilgodehavender | | 10.048.612 | 1.663.445 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 259.774 | 1.438.621 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 10.308.386 | 3.102.066 |
| | | | |
| Aktiver | | 10.361.386 | 6.799.285 |

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 | | 7.427.621 | 2.727.604 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 930.000 | 49.900 |
| Egenkapital | | <u>8.482.621</u> | <u>2.902.504</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 501.137 | 113.092 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 2.423.442 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 325.930 | 542.516 |
| Skyldig selskabsskat | | 222.664 | 0 |
| Anden gæld | | 829.034 | 817.731 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.878.765</u> | <u>3.896.781</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.878.765</u> | <u>3.896.781</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>10.361.386</u> | <u>6.799.285</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 2.727.604 | 49.900 | 2.902.504 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (49.900) | (49.900) |
| Årets resultat | 0 | 4.700.017 | 930.000 | 5.630.017 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 7.427.621 | 930.000 | 8.482.621 |

Noter

| | 2015 | 2014 | | | |
|-------------------------------------|--|---|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. | | | |
| 1. Skat af ordinært resultat | | | | | |
| Aktuel skat | 222.664 | 0 | | | |
| Ændring af udskudt skat | (106.764) | 71.461 | | | |
| | 115.900 | 71.461 | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar | Indretning af lejede lokaler | | | |
| | kr. | kr. | | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | | | |
| Kostpris primo | 840.186 | 3.000.048 | | | |
| Tilgange | 2.648.685 | 2.229.408 | | | |
| Afgange | (3.488.871) | (5.229.456) | | | |
| Kostpris ultimo | 0 | 0 | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (154.606) | (77.620) | | | |
| Årets afskrivninger | (240.140) | (772.108) | | | |
| Tilbageførsel ved afgang | 394.746 | 849.728 | | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 0 | 0 | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 | | | |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksom- heder | | | |
| | | kr. | | | |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | | | | |
| Tilgange | | 53.000 | | | |
| Kostpris ultimo | | 53.000 | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 53.000 | | | |
| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
| Dattervirksomheder: | | | | | |
| Leith Koncept ApS | København | ApS | 100,00 | 30.648 | (19.352) |

Noter

| | Udestående gæld kr. | Rentefod % | Optaget og tilbagebetalt i året kr. |
|---|------------------------------------|------------------------------------|--|
| 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| Direktion | 916.845 | 10,05 | 29.607 |
| | 916.845 | | 29.607 |
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
| Anparter | 125 | 1.000,00 | 125.000 |
| | 125 | | 125.000 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for ikke indeholdt udbytteskat i tilfælde af hovedaktionærens manglende betalingsevne.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.