

ÅRSRAPPORT 2015

G.C. Holding, Køge ApS
Planteskolevej 2
4600 Køge

CVR nr. 26639727

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Dirigent

Allan Cardel

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015- 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Selskabet

G.C. Holding, Køge ApS
Planteskolevej 2
4600 Køge

Telefon: 5665 4783
Fax: 5665 4859

CVR-nr.: 26639727
Stiftelsesdato: 25. april 2002
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Grethe Cardel
Allan Cardel

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 47
1560 København V

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anparten i datterselskab samt udlejning af fast ejendom.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for G.C. Holding, Køge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. maj 2016

Direktion:

Grethe Cardel

Allan Cardel

Til kapitalejerne i G.C. Holding, Køge ApS

Vi har revideret årsregnskabet for G.C. Holding, Køge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 23. maj 2016

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for G.C. Holding, Køge ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Dette regnskabsår er et omlægningsår som kun strækker sig over 8 måneder. Sammenligningstallene for sidste år udgør 12 måneder.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendom, administration, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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 skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer	50 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat 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.

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 nettorealisationsevnen.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015- 31. december 2015



Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	50.169	4.534
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-89.160	-59.440
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-89.160	-59.440
Andre driftsomkostninger	-13.562	-7.688
Resultat før finansielle poster	-52.553	-62.594
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	117.981	123.033
Øvrige finansielle omkostninger	-3.267	-3.796
Ordinært resultat før skat	62.161	56.643
Skat af årets resultat	-35.673	-29.278
ÅRETS RESULTAT	26.488	27.365
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Overført resultat	-73.312	-71.035
Disponeret i alt	26.488	27.365

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.908.640	3.996.805
Installationer	46.102	47.097
Materielle anlægsaktiver i alt	3.954.742	4.043.902
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.512.814	3.710.582
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.512.814	3.710.582
Anlægsaktiver i alt	8.467.556	7.754.484
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.936.843	9.639.797
Andre tilgodehavender	0	801
Tilgodehavender i alt	9.936.843	9.640.598
Likvide beholdninger	3.420.619	3.668.220
Likvide beholdninger i alt	3.420.619	3.668.220
Omsætningsaktiver i alt	13.357.462	13.308.818
AKTIVER I ALT	21.825.018	21.063.302

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	21.429.050	20.700.131
Egenkapital i alt	21.554.050	20.825.131
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.250	12.938
Selskabsskat	55.435	76.958
Anden gæld	5.400	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	97.083	49.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	270.968	238.171
Gældsforpligtelser i alt	270.968	238.171
PASSIVER I ALT	21.825.018	21.063.302

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

	Grunde og bygninger	Installationer		
1. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	4.408.242	49.750		
Anskaffelsessum, ultimo	4.408.242	49.750		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-411.437	-2.653		
Årets af- og nedskrivninger	-88.165	-995		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-499.602	-3.648		
Bogført værdi, ultimo	3.908.640	46.102		
			2015	2014
2. Finansielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo		4.603.356	4.603.356	4.603.356
Anskaffelsessum, ultimo		4.603.356	4.603.356	4.603.356
Værdireguleringer:				
Værdiregulering, primo		-90.542	-892.774	-892.774
Opskrivninger, ultimo		-90.542	-892.774	-892.774
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Bogført værdi, ultimo		4.512.814	3.710.582	3.710.582
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	
Tilknyttede selskaber				
Datterselskab GC Entreprise, Køge ApS	4.512.814	802.231	100 %	
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.				
4. Eventualposter				
Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet G.C. Entreprise, Køge ApS for datterselskabets leasingforpligtelser, samt selskabsskat. Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.				