

## **Gregers Brock Holding ApS**

**CVR-nr. 27579981**

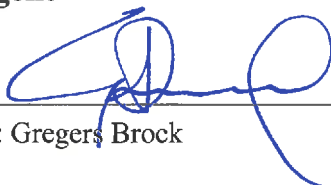
**Lille Frederikslund 4**

**2840 Holte**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2016

**Dirigent**



Navn: Gregers Brock

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Gregers Brock Holding ApS  
Lille Frederikslund 4  
2840 Holte

CVR-nr.: 27579981  
Hjemsted: Rudersdal  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Gregers Brock

### **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 Gregers Brock Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

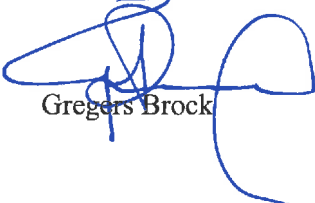
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.06.2016

**Direktion**



Gregers Brock

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Gregers Brock Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gregers Brock Holding 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

København, den 03.06.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



René Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive kapitalanbringelsesvirksomhed samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2015 udviser et overskud på 842 t.kr. mod et overskud på 920 t.kr. i 2014.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### 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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultat i associeret virksomhed indregnes og måles efter indre værdis metode (equity-metoden), hvorefter selskabets andel af associeret virksomheds resultat indregnes forholdsmæssigt med fradrag af afskrivninger af goodwill.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og bankgebyrer 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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.

### 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

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Andre eksterne omkostninger		(22.625)	(23)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(22.625)</b>	<b>(23)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(518.420)	(271)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		537.846	434
Andre finansielle indtægter	1	1.212.861	1.047
Andre finansielle omkostninger	2	(93.658)	(9)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.116.004</b>	<b>1.178</b>
Skat af ordinært resultat	3	(273.763)	(258)
<b>Årets resultat</b>		<b>842.241</b>	<b>920</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	2.400
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	600
Overført resultat		742.241	(2.080)
		<b>842.241</b>	<b>920</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	279
Kapitalandele i associerede virksomheder		4.249.233	4.711
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>4.249.233</u>	<u>4.990</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>4.249.233</u>	<u>4.990</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		158.335	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>158.335</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.417.450	17.610
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>15.417.450</u>	<u>17.610</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.288.782</u>	<u>174</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>16.864.567</u>	<u>17.784</u>
<b>Aktiver</b>		<u>21.113.800</u>	<u>22.774</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Overført overskud eller underskud		20.271.555	19.529
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	2.400
<b>Egenkapital</b>		<u>20.871.555</u>	<u>22.429</u>
Skyldig selskabsskat		128.996	236
Anden gæld		113.249	109
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>242.245</u>	<u>345</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>242.245</u>	<u>345</u>
<b>Passiver</b>		<u>21.113.800</u>	<u>22.774</u>
Eventualforpligtelser	6		

**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	500.000	19.529.314	2.400.000	22.429.314
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.400.000)	(2.400.000)
Årets resultat	0	742.241	100.000	842.241
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>20.271.555</b>	<b>100.000</b>	<b>20.871.555</b>

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.000	0
Renteindtægter i øvrigt	564.111	262
Dagsværdireguleringer	623.750	785
	<u>1.212.861</u>	<u>1.047</u>
	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	29	0
Øvrige finansielle omkostninger	93.629	9
	<u>93.658</u>	<u>9</u>
	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	257.703	259
Regulering vedrørende tidligere år	16.060	(1)
	<u>273.763</u>	<u>258</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	550.000	6.198.165
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>550.000</u>	<u>6.198.165</u>
Nedskrivninger primo	(270.868)	(1.486.778)
Andel af årets resultat	(518.420)	537.846
Udbytte	0	(1.000.000)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	239.288	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u>(550.000)</u>	<u>(1.948.932)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>4.249.233</u>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder: Brock & Michelsen Eyewear ApS	Rudersdal	ApS	55,00	(435.069)	(942.582)

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder: Brock & Michelsen Ejen- domsselskab ApS	Rudersdal	ApS	50,00	8.498.466	1.075.692

### 5. Virksomhedskapital

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
Ordinære anparter	500	500.000
	<b>500</b>	<b>500.000</b>

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden stiftelsen.

### 6. Eventualforpligtelser

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

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor datterselskabet Brock & Michelsen Eyewear ApS.