

GL Holding ApS

Hjemstedsadresse: Jernbane Alle 2A, 3060 Espergærde

CVR-nummer 27 71 37 42

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Vittus Gregers Lyster
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	GL Holding ApS c/o Gregers Lyster Jernbane Alle 2A 3060 Espergærde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Vittus Gregers Lyster
Bank	Nordea Bank Strandgade 3 1401 København K
Stiftelsesdato	27. april 2004
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive investeringsvirksomhed samt efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for GL Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 31. maj 2016.

Direktion

Vittus Gregers Lyster

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i GL Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for GL Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 31. maj 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for GL Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi 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 virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele klassificeret som anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris. Såfremt der er indikationer på at realisationsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

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 for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	5.000	1.250
Resultat af primær drift	-5.000	-1.250
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	243.202	6.433
Resultat af kapitalandele i andre værdipapire og kapitalandele	-105.000	0
2 Finansielle omkostninger	13.195	0
Resultat før skat	120.007	5.183
1 Skat af årets resultat	-4.276	0
Årets resultat	124.283	5.183
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	243.202	126.601
Overført til overført resultat	-118.919	-121.418
Disponeret	124.283	5.183

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.117.123	873.921
	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.000	140.000
	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.152.123</u>	<u>1.013.921</u>
	Anlægsaktiver	<u>1.152.123</u>	<u>1.013.921</u>
	Aktiver i alt	<u>1.152.123</u>	<u>1.013.921</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	992.123	748.921
Overført resultat	-252.398	-133.479
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	<u>864.725</u>	<u>740.442</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	36.149	80.792
Skyldig selskabsskat	50.044	0
Anden gæld	201.205	192.687
Kortfristet gæld	<u>287.398</u>	<u>273.479</u>
Gæld i alt	<u>287.398</u>	<u>273.479</u>
Passiver i alt	<u>1.152.123</u>	<u>1.013.921</u>
5 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	-4.276	0
	<u>-4.276</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.149	0
Renteomkostninger i øvrigt	9.046	0
	<u>13.195</u>	<u>0</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar		125.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. januar		748.921
Årets værdiregulering		243.202
Værdireguleringer 31. december		<u>992.123</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>1.117.123</u>
Kapitalandele kan specificeres således:		
53 % af selskabskapitalen på kr. 500.000 i Genius Access A/S, København.		

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	748.921	-133.479	0
Årets resultat	0	243.202	-118.919	0
Egenkapital 31. december	125.000	992.123	-252.398	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har lagt anparter med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på kr. 140.000 (jf. andre værdipapirer og kapitalandele) til sikkerhed for gæld kr. 189.964. Eventuelt salg af disse kapitalandelse udløser krav fra kreditorer om indfrielse af gælden, dog med regulering for konstateret gevinst/tab. Sælges kapitalandelene ikke, henstår lånet uopsigeligt.

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