

# GL Holding ApS

Hjemstedsadresse: Jernbane Alle 2A, 3060 Espergærde

CVR-nummer 27 71 37 42

## Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

---

Vittus Gregers Lyster  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	GL Holding ApS c/o Gregers Lyster Jernbane Alle 2A 3060 Espergærde  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Vittus Gregers Lyster
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.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2017.

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 2016 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 2017  
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 2016 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

### Skat af årets resultat, fortsat

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### 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 indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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.



## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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	2016	2015
Andre eksterne omkostninger	5.000	5.000
Resultat af primær drift	-5.000	-5.000
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.883	243.202
Resultat af kapitalandele i andre værdipapire og kapitalandele	0	-105.000
2 Finansielle omkostninger	9.703	13.195
Resultat før skat	-1.820	120.007
1 Skat af årets resultat	-3.235	-4.276
Årets resultat	1.415	124.283
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.883	243.202
Overført til overført resultat	-11.468	-118.919
Disponeret	1.415	124.283

## Balance 31. december

## Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.130.006	1.117.123
	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.000	35.000
	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.165.006</u>	<u>1.152.123</u>
	Anlægsaktiver	<u>1.165.006</u>	<u>1.152.123</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	5.235	0
	Tilgodehavender	<u>5.235</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver	<u>5.235</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>1.170.241</u>	<u>1.152.123</u>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.005.006	992.123
Overført resultat	-263.866	-252.398
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	866.140	864.725
Gæld til tilknyttede virksomheder	93.398	36.149
Skyldig selskabsskat	0	50.044
Anden gæld	210.703	201.205
Kortfristet gæld	304.101	287.398
Gæld i alt	304.101	287.398
Passiver i alt	1.170.241	1.152.123
5 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	-3.235	-4.276
	-3.235	-4.276
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	205	4.149
Renteomkostninger i øvrigt	9.498	9.046
	9.703	13.195
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	125.000	125.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar	992.123	748.921
Årets værdiregulering	12.883	243.202
Værdireguleringer 31. december	1.005.006	992.123
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.130.006	1.117.123

---

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	992.123	-252.398	0
Årets resultat	0	12.883	-11.468	0
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>1.005.006</u>	<u>-263.866</u>	<u>0</u>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har lagt anpartar med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016 på kr. 35.000 (jf. andre værdipaprer og kapitalandele) til sikkerhed for gæld kr. 199.462. Eventuelt salg af disse kapitalandele udløser krav fra kreditorer om indfrielse af gælden, dog med regulering for konstateret gevinst/tab. Sælges kapitalandelene ikke, henstår lånet uopsigeligt.

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