

G.O. Holding. ApS

Lavendelvej 1
8400 Ebeltoft
CVR-nr. 27927874

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.11.2017

Dirigent

Navn: Gert Nesager Ottesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/2017	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

G.O. Holding. ApS
Lavendelvej 1
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 27927874

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Gert Nesager Ottesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for G.O. 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 08.11.2017

Direktion

Gert Nesager Ottesen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i G.O. Holding. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G.O. Holding. ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 08.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33 96 35 56

Lars Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 34506

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 297 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer samme aktivitetsniveau for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		0	(10.174)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		287.147	275.825
Andre finansielle indtægter	1	14.038	417
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.803)</u>	<u>(118)</u>
Resultat før skat		299.382	265.950
Skat af årets resultat	2	<u>(2.735)</u>	<u>1.945</u>
Årets resultat		<u>296.647</u>	<u>267.895</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	17.900
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		287.147	275.825
Overført resultat		<u>(93.900)</u>	<u>(25.830)</u>
		<u>296.647</u>	<u>267.895</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		466.503	429.356
Finansielle anlægsaktiver	3	466.503	429.356
Anlægsaktiver		466.503	429.356
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		382.475	0
Tilgodehavende selskabsskat		68	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		159.321	213.304
Tilgodehavender		541.864	213.304
Andre værdipapirer og kapitalandele		137.371	133.930
Værdipapirer og kapitalandele		137.371	133.930
Likvide beholdninger		451.544	547.657
Omsætningsaktiver		1.130.779	894.891
Aktiver		1.597.282	1.324.247

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		341.503	304.356
Overført overskud eller underskud		961.652	805.552
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	17.900
Egenkapital		1.536.555	1.257.808
Skyldig selskabsskat		56.977	0
Langfristede gældsforpligtelser		56.977	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	7.500
Skyldig selskabsskat		0	58.939
Kortfristede gældsforpligtelser		3.750	66.439
Gældsforpligtelser		60.727	66.439
Passiver		1.597.282	1.324.247
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	130.000	304.356	805.552	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(250.000)	250.000	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>287.147</u>	<u>(93.900)</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital ultimo	<u>130.000</u>	<u>341.503</u>	<u>961.652</u>	<u>103.400</u>
				<u>I alt</u>
				<u>kr.</u>
Egenkapital primo				1.239.908
Udbytte fra tilknyttede virksomheder				0
Årets resultat				<u>296.647</u>
Egenkapital ultimo				<u>1.536.555</u>

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.721	0
Dagsværdireguleringer	5.317	417
	<u>14.038</u>	<u>417</u>
	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	2.735	(2.147)
Regulering vedrørende tidligere år	0	202
	<u>2.735</u>	<u>(1.945)</u>
		<u>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>125.000</u>
Kostpris ultimo		<u>125.000</u>
Opskrivninger primo		304.356
Andel af årets resultat		287.147
Udbytte		<u>(250.000)</u>
Opskrivninger ultimo		<u>341.503</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>466.503</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution over for dattervirksomhedens mellemværende med Spar Nord. Bankgælden i dattervirksomheden udgør 0 kr.

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, dog med enkelte reklassifikationer.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

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.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

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 i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt

Anvendt regnskabspraksis

modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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, reguleret for betalt acontoskat.