

Deloitte  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

Telefon 75 53 00 00  
Telefax 75 53 00 38  
www.deloitte.dk

## **Ejendomsselskabet G&T ApS**

c/o Deloitte, Egtved Allé 4  
6000 Kolding  
CVR-nr. 28977247

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.11.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Robert Natvig

## Indholdsfortegnelse

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1                  |
| Ledelsespåtegning  | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3                  |
| Ledelsesberetning  | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2016/17                                    | 5                  |
| Balance pr. 30.06.2017   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17                                 | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis   | 10                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Ejendomsselskabet G&T ApS  
c/o Deloitte, Egtved Allé 4  
6000 Kolding

CVR-nr.: 28977247

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

### Direktion

Robert Natvig

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Ejendomsselskabet G&T 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.

Kolding, den 01.11.2017

### Direktion

Robert Natvig

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet G&T ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet G&T 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 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 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.

Kolding, den 01.11.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i årets løb bestået i udlejning af fast ejendom. Ejendommene er afhændet i regnskabsåret, jf. nedenfor.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 490 t.kr. Overskuddet kan hovedsageligt henføres til gevinst ved salg af selskabets ejendomme.

Selskabet er herefter uden aktiviteter.

Selskabets forpligtelser omfatter primært gæld til moderselskabet.

Det forventes, at der efter statusdagen kan indgås aftale med moderselskabet om kapitaltilførsel til overkurs eller aftale om akkord, hvorefter selskabet vil blive opløst.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                       |             | <b>(2.741)</b>               | <b>94.921</b>                |
| Af- og nedskrivninger                  | 2           | 528.049                      | (122.774)                    |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>525.308</b>               | <b>(27.853)</b>              |
| Andre finansielle omkostninger         |             | (35.184)                     | (23.978)                     |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b>490.124</b>               | <b>(51.831)</b>              |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                              |                              |
| Overført resultat                      |             | 490.124                      | (51.831)                     |
|  |             | <b>490.124</b>               | <b>(51.831)</b>              |

**Balance pr. 30.06.2017**

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Grunde og bygninger                         |             | <u>0</u>                     | <u>3.503.495</u>             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <u>0</u>                     | <u>3.503.495</u>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <u>0</u>                     | <u>3.503.495</u>             |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 0                            | 7.623                        |
| Andre tilgodehavender                       |             | <u>6.544</u>                 | <u>0</u>                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>6.544</u>                 | <u>7.623</u>                 |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | 4           | <u>806.221</u>               | <u>115.951</u>               |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <u>812.765</u>               | <u>123.574</u>               |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <u>812.765</u>               | <u>3.627.069</u>             |



**Balance pr. 30.06.2017**

| <u>Note</u>  | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital                                 | 130.000                      | 130.000                      |
| Reserve for opskrivninger                          | 0                            | 500.000                      |
| Overført overskud eller underskud                  | <u>(336.615)</u>             | <u>(826.739)</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                                 | <b><u>(206.615)</u></b>      | <b><u>(196.739)</u></b>      |
| <br>   |                              |                              |
| Gæld til realkreditinstitutter                     | <u>0</u>                     | <u>1.558.993</u>             |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | <b><u>0</u></b>              | <b><u>1.558.993</u></b>      |
| <br>   |                              |                              |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0                            | 55.446                       |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  | 990.260                      | 2.190.260                    |
| Anden gæld   | <u>29.120</u>                | <u>19.109</u>                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             | <b><u>1.019.380</u></b>      | <b><u>2.264.815</u></b>      |
| <br>   |                              |                              |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          | <b><u>1.019.380</u></b>      | <b><u>3.823.808</u></b>      |
| <br>   |                              |                              |
| <b>Passiver</b>                                    | <b><u>812.765</u></b>        | <b><u>3.627.069</u></b>      |
| <br>   |                              |                              |
| Going concern                                      | 1                            |                              |

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

|                               | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Reserve for<br/>opskriv-<br/>ninger<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo             | 130.000                                 | 500.000  | (826.739)  | (196.739)            |
| Årets<br>opskrivninger        | 0                                       | (500.000)  | 0  | (500.000)            |
| Årets resultat                | 0                                       | 0  | 490.124  | 490.124              |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>130.000</b>                          | <b>0</b>   | <b>(336.615)</b>   | <b>(206.615)</b>     |

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets forpligtelser omfatter primært gæld til moderselskabet.

Det forventes, at der efter statusdagen kan indgås aftale med moderselskabet om kapitaltilførsel til overkurs eller aftale om akkord, hvorefter selskabet vil blive opløst.

|   | <b>2016/17</b>   | <b>2015/16</b>             |
|---|------------------|----------------------------|
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>                 |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>                                     |                  |                            |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                           | 61.387           | 122.774                    |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (589.436)        | 0                          |
|   | <b>(528.049)</b> | <b>122.774</b>             |
|   |                  | <b>Grunde og bygninger</b> |
|   |                  | <b>kr.</b>                 |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>                                  |                  |                            |
| Kostpris primo  |                  | 4.331.038                  |
| Tilgange  |                  | 83.456                     |
| Afgange   |                  | (4.414.494)                |
| <b>Kostpris ultimo</b>  |                  | <b>0</b>                   |
| Opskrivninger primo   |                  | 500.000                    |
| Tilbageførsel af opskrivninger                                      |                  | (500.000)                  |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>   |                  | <b>0</b>                   |
| Af- og nedskrivninger primo   |                  | (1.327.543)                |
| Årets afskrivninger   |                  | (61.387)                   |
| Tilbageførsel ved afgange   |                  | 1.388.930                  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                                 |                  | <b>0</b>                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                 |                  | <b>0</b>                   |

### 4. Likvide beholdninger

Heraf udgør saldo på deponeringskonto, 727.125 kr. Deponeringens frigivelse afventer mortifikation af pantebrev i frasolgt ejendom.

## 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.

### 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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger og nettokurstab vedrørende gæld.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|           |          |
|-----------|----------|
| Bygninger | 30-50 år |
|-----------|----------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.