

Gelstoft Holding ApS

Kastrupvej 26
6510 Gram

CVR-nr. 29008523

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2017



Preben Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Udtalelse om ledelsesberetningen	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Gelstoft Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelstoft, den 17. maj 2017

Direktion



Preben Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gelstoft Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gelstoft Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vojens, den 17. maj 2017

ViaCount ApS

Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764



Laura Linde

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gelstoft Holding ApS
Kastrupvej 26
Gelstoft
6510 Gram

CVR-nr.: 29008523
Stiftelsesdato: 1. september 2005
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Preben Nielsen , Direktør

U.L. Petersens EFTF. Preben Nielsen ApS, cvr. nr. 21 49 60 30

Tilknyttede virksomheder

Gelstoft Ejendomsselskab ApS, cvr. nr. 31 36 16 64

Revision

ViaCount ApS
Registreret Revisionselskab
Billundvej 3
6500 Vojens
CVR-nr.: 34731764
305/LL

Pengeinstitut

Danske Bank
Vestergade 31
6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendom samt investering i kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 448.580, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.972.233, og en egenkapital på kr. 3.566.588.

Selskabets resultat og økonomiske stilling levede op til forventningerne, og anses derfor for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gelstoft Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende lokale og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på boligejendommen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i

Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret

Anvendt regnskabspraksis

kostpris, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		234.114	52.248
Driftsresultat		234.114	52.248
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		226.555	-184.082
Finansielle indtægter	1	73.250	0
Finansielle omkostninger	2	-22.657	47.718
Resultat før skat		511.262	-84.116
Skat af årets resultat	3	-62.682	-26.256
Årets resultat		448.580	-110.372
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		226.555	-184.082
Overført resultat		118.625	73.710
Resultatdisponering		448.580	-110.372

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	780.427	780.427
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	45.500	49.500
Materielle anlægsaktiver		825.927	829.927
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6, 7	451.197	224.642
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.691.451	2.302.450
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	3.658	3.551
Finansielle anlægsaktiver		3.146.306	2.530.643
Anlægsaktiver		3.972.233	3.360.570
Aktiver		3.972.233	3.360.570

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		32.362	32.362
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		293.836	67.281
Overført resultat		3.011.990	2.893.365
Udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Egenkapital	9	3.566.588	3.118.008
Hensættelser til udskudt skat		10.010	5.694
Hensatte forpligtelser		10.010	5.694
Gæld til banker		265.747	187.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.400	13.400
Selskabsskat		51.366	19.642
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		64.540	15.799
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		582	583
Kortfristede gældsforpligtelser		395.635	236.868
Gældsforpligtelser		395.635	236.868
Passiver		3.972.233	3.360.570
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

1. Finansielle indtægter

Renteindtægter mellemregning	73.250	0
	73.250	0

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	22.657	-47.718
	22.657	-47.718

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	58.366	21.642
Regulering skat tidligere år	0	3.332
Regulering udskudt skat	4.316	1.282
	62.682	26.256

4. Grunde og bygninger

Kostpris primo	780.427	780.427
Kostpris ultimo	780.427	780.427

Regnskabsmæssig værdi ultimo

	780.427	780.427
--	----------------	----------------

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	495.000	495.000
Afgang i årets løb	-190.000	0
Kostpris ultimo	305.000	495.000

Af- og nedskrivninger primo	-445.500	-445.500
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	186.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-259.500	-445.500

Regnskabsmæssig værdi ultimo

	45.500	49.500
--	---------------	---------------

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	157.362	157.362
Kostpris ultimo	157.362	157.362

Opskrivninger primo	67.280	251.362
Årets resultat	226.555	-184.082
Opskrivninger ultimo	293.835	67.280

Regnskabsmæssig værdi ultimo

	451.197	224.642
--	----------------	----------------

7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
U. L. Petersens Eft. Preben Nielsen ApS	Agerskov	74,60	354.907	96.647
Gelstoft Ejendomsselskab ApS	Gram	74,60	96.290	129.908
			451.197	226.555

Noter

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende omfatter lån ydet til medarbejder i henhold til Selskabslovens § 214.

9. Overført resultat

	Virksomh eds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoops kriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital	125.000	32.362	67.281	2.893.365		3.118.008
Forslag til årets resultatdisponering			226.555	118.625	103.400	448.580
	125.000	32.362	293.836	3.011.990	103.400	3.566.588

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Eventualforpligtelser

Leasingkontrakt Fuchs MHL 340E Skrotkran med grab, årgang 2016. 63 måneder kr. 1.758.825 (Restbeløb kr. 500.000)

Leasingkontrakt Fuchs 350 kran/saks. 21 måneder kr. 336.105 (Restbeløb kr. 775.000)

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af denne årsrapport.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet kaution for Gelstoft Ejendomsselskab ApS til Danske Bank. Gælden udgør pr. 31. december 2016 tkr. 2.970.

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der registreret et virksomhedspant på kr. 1.250.000 med sikkerhed i tilgodehavender fra salg af varer og tjeneste ydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og immaterielle rettigheder.

Tillige er der stillet sikkerhed for indgåede leasingkontrakter, såvel i dette selskab som U. L. Petersen´s efft. Preben Nielsen ApS.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Preben Nielsen, Kastrupvej 26, Gelstoft, 6510 Gram,
og

Ruth Nielsen, Kastrupvej 26, Gelstoft, 6510 Gram.

Øvrige nærtstående parter:

Dattervirksomheden Gelstoft Ejendomsselskab ApS, Kastrupvej 26, 6510 Gram

Dattervirksomheden U. L. Petersens Eftf. Preben Nielsen ApS, Geestruplund 3, 6534 Agerskov