

Gelstoft Holding ApS

Kastrupvej 26
6510 Gram

CVR-nr. 29008523

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2016



Preben Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gelstoft Holding ApS
Kastrupvej 26
Gelstoft
6510 Gram

CVR-nr.: 29008523
Stiftelsesdato: 1. september 2005
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Preben Nielsen , Direktør

Revision

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

Pengeinstitut

Danske Bank
Vestergade 31
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelstoft, den 2. maj 2016

Direktion

Preben Nielsen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gelstoft Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gelstoft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vojens, den 2. maj 2016

ViaCount ApS

Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764



Laura Linde

Registreret revisor

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 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -110.372, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 3.360.570, og en egenkapital på kr. 3.118.008.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		52.248	33.732
Driftsresultat		52.248	33.732
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-184.082	-350.178
Finansielle indtægter	1	0	500.000
Finansielle omkostninger	2	47.718	32.370
Resultat før skat		-84.116	215.924
Skat af årets resultat	3	-26.256	-18.036
Årets resultat		-110.372	197.888
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-184.082	-350.178
Overført resultat		73.710	548.066
		-110.372	197.888

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	780.427	780.427
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	49.500	49.500
Materielle anlægsaktiver		829.927	829.927
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	224.642	408.724
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.302.450	2.297.597
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	3.551	3.448
Finansielle anlægsaktiver		2.530.643	2.709.769
Anlægsaktiver		3.360.570	3.539.696
Aktiver		3.360.570	3.539.696

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		32.362	32.362
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		67.281	251.363
Overført resultat		2.893.365	2.819.655
Egenkapital	8	3.118.008	3.228.380
Hensættelser til udskudt skat		5.694	4.412
Hensatte forpligtelser		5.694	4.412
Gæld til banker		187.444	247.330
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.400	9.500
Selskabsskat		19.642	34.248
Anden gæld		15.799	15.260
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		583	566
Kortfristede gældsforpligtelser		236.868	306.904
Gældsforpligtelser		236.868	306.904
Passiver		3.360.570	3.539.696
Nærtstående parter	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gelstoft Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen.

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 tilbageførsler 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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Noter

1. Finansielle indtægter

Udbytte U.L. Petersens efft ApS

0	500.000
0	500.000

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

-47.718	-32.370
-47.718	-32.370

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

Regulering skat tidligere år

Regulering udskudt skat

21.642	13.624
3.332	0
1.282	4.412
26.256	18.036

4. Grunde og bygninger

Kostpris primo

Kostpris ultimo

780.427	780.427
780.427	780.427

Regnskabsmæssig værdi ultimo

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

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo

Kostpris ultimo

495.000	495.000
495.000	495.000

Af- og nedskrivninger primo

Af- og nedskrivninger ultimo

-445.500	-445.500
-445.500	-445.500

Regnskabsmæssig værdi ultimo

49.500	49.500
---------------	---------------

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo

Kostpris ultimo

883.903	883.903
883.903	883.903

Årets resultat

Opskrivninger ultimo

-659.261	-475.179
-659.261	-475.179

Regnskabsmæssig værdi ultimo

224.642	408.724
----------------	----------------

Noter

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

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

8. Overført resultat

	Virksomheds - kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv -ning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital	125.000	32.362	251.364	2.819.654	3.228.380
Forslag til årets resultatdisponering			-184.082	73.710	-110.372
	125.000	32.362	67.282	2.893.364	3.118.008

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

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. 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

Transaktioner med nærstående parter:
Der har i 2015 været samhandel med U. L. Petersens Eftf. Preben Nielsen ApS. Samhandlen omfatter udlejning af maskiner. Udlejningen er foregået på markedsmæssige vilkår.

Selskabet har udlånt kr: 309.520 til U. L. Petersens Eftf. Preben Nielsen ApS og kr. 1.992.930 til Gelstoft Ejendomsselskab ApS. Beløbene er renteberegnet.

Preben Nielsen har udlånt kr. 583 til selskabet. Beløbet er renteberegnet.

10. Eventualforpligtelser

Leasingkontrakt Fuchs MHL kran 17 måneder kr. 288.371 (Restbeløb 450.000 kr.)
Leasingkontrakt Fuchs 350 kran/saks 33 måneder kr. 528.165 (Restbeløb 755.000 kr.)

Efter årets udløb er der indgået leasingkontrakt for leje af skrotkran med grab. Lejeaftalerne for alle lejede driftsmidler er ændret til 72 måneder og leasingforpligtelsen udgør kr. 2.375.928.

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

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet kaution for Gelstoft Ejendomsselskab ApS til Danske Bank. Gælden udgør pr. 31. december 2015 tkr. 4.044.

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 eftf. Preben Nielsen ApS.