

GPS Holding ApS

Skovmosevej 6
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 29 14 89 45

Årsrapport 2018/19 (14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/9 2019.



Dirigent Per Møller Sørensen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for GPS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 18. september 2019

Direktion:



Per Møller Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GPS Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GPS Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Værløse, den 18. september 2019

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. 3258

Selskabsoplysninger

Selskabet	GPS Holding ApS Skovmosevej 6 3300 Frederiksværk
	CVR-nr.: 29 14 89 45
	Stiftet: 25. oktober 2005
	Hjemsted: Halsnæs
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Per Møller Sørensen
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse

Hovedaktiviteter

GPS Holding ApS's hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt andre beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er utilfredsstillende.

Ledelsens forventninger til næste regnskabsår er et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for GPS Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder huslejeindtægter fratrukket driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægterne indregnes i resultatopgørelsen så de dækker regnskabsperioden.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til ejendomsdrift og administration.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger, og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Ejendommen er på lejet grund.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Scrapværdi
Grunde og bygninger	25 år	Nej

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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 baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
	109.547	112
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	0
	DRIFTSRESULTAT	70
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-258
1	Andre finansielle indtægter	1
2	Finansielle omkostninger	-48
	RESULTAT FØR SKAT	-235
3	Skat af årets resultat	-13
	ÅRETS RESULTAT	-248
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-108
	Overført resultat	-140
	DISPONERET I ALT	-248

	AKTIVER	2019	2018
Note		kr.	t.kr.
	Grunde og bygninger	1.034.403	1.079
4	Materielle anlægsaktiver	1.034.403	1.079
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
5	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	ANLÆGSAKTIVER	1.034.403	1.079
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	102
	Tilgodehavender	0	102
	Likvide beholdninger	7.909	15
	OMSÆTNINGSAKTIVER	7.909	117
	AKTIVER	1.042.312	1.196

Balance

pr. 30. juni 2019

		PASSIVER	
Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-63.942	34
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6	EGENKAPITAL	61.058	159
	Gæld til realkreditinstitutter	699.156	738
7	LANGFRISTET GÆLD I ALT	699.156	738
7	Kortfristet del af langfristet gæld	50.000	50
	Selskabsskat	69.811	112
	Anden gæld	162.287	137
	Kortfristede gældsforpligtelser	282.098	299
	GÆLDSFORPLIGTELSE	981.254	1.037
	PASSIVER	1.042.312	1.196
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	4.711	1
Andre renter	0	0
	9.019	18
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	0	5
Renter selskabsdeltagere og ledelse	3.105	2
Andre renter	16.693	41
	19.798	48
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	21.516	12
Regulering af udskudt skat	0	-7
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.395	8
	22.911	13

2019
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2018	1.121.046
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2019	1.121.046
Afskrivninger 1. juli 2018	41.802
Årets afskrivninger	44.842
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2019	86.644
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019	1.034.402

2019
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris		
Saldo pr. 1. juli 2018	149.785	
Tilgang	0	
Afgang	0	
Kostpris 30. juni 2019	149.785	
Op- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1. juli 2018	-149.785	
Afgang	0	
Andel i årets nettoresultat	0	
Udloddet udbytte	0	
Saldo pr. 30. juni 2019	-149.785	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019	0	
	Resultat	Egenkapital
Selskabet ejer Glarmesteren i Frederiksværk ApS, ejerandel 100%, hjemsted Halsnæs.	-553.403	-670.609

2019
kr.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført indre vær- resultat	Nettoopskriv- ning efter den dis metode	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	125.000	34.626	0	0	159.626
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-98.568	0	0	-98.568
Egenkapital, ultimo	125.000	-63.942	0	0	61.058

7 Langfristede gældsforpligtelser

	1/7 2018 Gæld i alt	30/6 2019 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	788.290	749.156	50.000	500.000
	788.290	749.156	50.000	500.000

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstutter t.kr. 749 er der tinglyst realkreditpantebrev. Ligeledes er der tinglyst ejerpantebrev for t.kr. 1.200 til Sparekassen Sjælland-Fyn, ejendommen har en bogført værdi på t.kr. 1.034.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Årets skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten. Selskabet GPS Holding ApS er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kideskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.