

GPS Holding ApS

Skovmosevej 6
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 29 14 89 45

Årsrapport 2017/18 (13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/10 2018.



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

	Side
Påtegninger	
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 2017/18 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 10. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

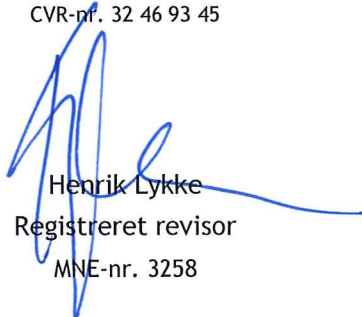
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 10. september 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. 3258

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 2017/18 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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien 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 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	112.618	745
	BRUTTOFORTJENESTE	
	-41.802	-25
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
	70.816	720
	DRIFTSRESULTAT	
	-258.058	258
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
1	1.039	0
	Andre finansielle indtægter	
2	-48.182	-54
	Finansielle omkostninger	
	-234.385	924
	RESULTAT FØR SKAT	
3	-13.655	-99
	Skat af årets resultat	
	-248.040	825
	ÅRETS RESULTAT	
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	0	103
	Udbytte for regnskabsåret	
	-108.273	108
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
	-139.767	614
	Overført resultat	
	-248.040	825
	DISPONERET I ALT	

Balance

pr. 30. juni 2018

		AKTIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Grunde og bygninger	1.079.245	1.045
4	Materielle anlægsaktiver	1.079.245	1.045
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	258
5	Finansielle anlægsaktiver	0	258
	ANLÆGSAKTIVER	1.079.245	1.303
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	101.764	0
	Andre tilgodehavender	780	270
	Tilgodehavender	102.544	270
	Likvide beholdninger	14.669	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	117.213	270
	AKTIVER	1.196.458	1.573

Balance

pr. 30. juni 2018

		PASSIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	108
	Overført resultat	34.626	175
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	103
6	EGENKAPITAL	159.626	511
	Hensættelse til udskudt skat	0	7
	HENSÆTTELSER I ALT	0	7
	Gæld til realkreditinstitutter	738.290	0
7	LANGFRISTET GÆLD I ALT	738.290	0
7	Kortfristet del af langfristet gæld	50.000	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	585
	Selskabsskat	112.261	92
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	310
	Anden gæld	136.281	68
	Kortfristede gældsforpligtelser	298.542	1.055
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.036.832	1.055
	PASSIVER	1.196.458	1.573
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	1.039	0
Andre renter	0	0
	5.347	17
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	4.851	3
Renter selskabsdeltagere og ledelse	2.139	0
Andre renter	41.192	51
	48.182	54
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.946	92
Regulering af udskudt skat	-6.514	7
Regulering af skat vedrørende tidligere år	8.223	0
	13.655	99

2018
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2017	1.045.046
Tilgang	76.000
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2018	1.121.046
Afskrivninger 1. juli 2017	0
Årets afskrivninger	41.802
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2018	41.802
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	1.079.244

2018
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris		
Saldo pr. 1. juli 2017	149.785	
Tilgang	0	
Afgang	0	
		<u>149.785</u>
Kostpris 30. juni 2018		
Op- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1. juli 2017	108.273	
Afgang	0	
Andel i årets nettoresultat	-258.058	
Hensat forpligtelse negativ egenkapital	0	
Udloddet udbytte	0	
		<u>-149.785</u>
Saldo pr. 30. juni 2018		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018		<u>0</u>
	<u>Resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Selskabet ejer Glarmesteren i Frederiksværk ApS, ejerandel 100%, hjemsted Halsnæs.	-375.264	-117.206

2018
kr.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Nettoopskriv- ning efter den indre vær- dis metode	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	125.000	174.393	108.273	103.400	511.066
Betalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-139.767	-108.273	0	-248.040
Egenkapital, ultimo	125.000	34.626	0	0	159.626

7 Langfristede gældsforpligtelser

	1/7 2017 Gæld i alt	30/6 2018 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	788.290	50.000	500.000
	0	788.290	50.000	500.000

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstutter t.kr. 788 er der tinglyst realkreditpantebrev. Ligeledes er der tinglyst ejerpantebrev for t.kr. 2.000 til Sparekassen Sjælland-Fyn, ejendommen har en bogført værdi på t.kr. 1.079.

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.