

**Glente Holding ApS**  
Kastanievej 1  
4000 Roskilde

**CVR-NR. 29 83 32 14**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/7/2018 - 30/6/2019**

**(12. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den / - 2019

---

Dirigent - Jens Kjærulff

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger og revisors erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

**Selskabsoplysninger**

Glente Holding ApS  
Kastanievej 1  
4000 Roskilde

CVR NR:	29 83 32 14
Stiftet:	1. januar 2007
Hjemsted:	Roskilde Kommune
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Jens Kjærulff  
Kastanievej 1  
4000 Roskilde

Revisor:  
REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab  
Bymidten 80  
3500 Værløse  
CVR NR: 32 94 26 60

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive holdingvirksomhed.

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for Glente 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, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse, ligesom det bekræftes, at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision af årsregnskabet.

Roskilde, den 12. december 2019

Direktion:

---

Jens Kjærulff

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Glente Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Glente Holding ApS for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

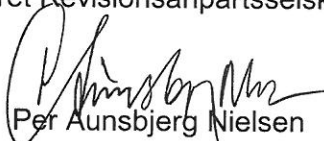
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 12. december 2019

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60

  
Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor  
MNE-nr.1023

**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u> T.kr
<b>Bruttofortjeneste</b>	-2.447	5
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	-3
Resultat af ordinær drift	-2.447	2
Resultat af associerede virksomheder	-144.029	1.820
1. Finansielle indtægter	44.177	9
1. Finansielle omkostninger	<u>-3.782</u>	-1
<b>Resultat før skat</b>	-106.081	1.830
2. Skat af årets resultat	<u>-8.340</u>	-1
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-114.421</u></u>	<u>1.829</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	53
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve til nettoopskrivning efter indre værdi	-119.029	150
Overført resultat	<u>-49.392</u>	1.626
	<u><u>-114.421</u></u>	<u>1.829</u>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**

<b><u>AKTIVER</u></b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b> T.kr
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler	0	9
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	391.862	511
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>391.862</u>	<u>520</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	1.133.535	764
Tilgodehavende udbytte fra associerede virksomheder	0	0
	<u>1.133.535</u>	<u>764</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	814.688	1.168
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>1.948.223</u>	<u>1.932</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.340.085</u></u>	<u><u>2.452</u></u>



<b><u>BALANCE PR. 30. JUNI 2019</u></b>			
<b><u>Note</u></b>		<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b><u>PASSIVER</u></b>		T.kr
3.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	125.000	125
	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	313.462	432
	Overført resultat	1.787.678	1.837
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	53
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>2.280.140</b>	<b>2.447</b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
	Hensættelser til udskudt skat	0	1
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
2.	Selskabsskat	8.866	0
	Anden gæld	51.079	4
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>59.945</b>	<b>4</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>59.945</b>	<b>4</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.340.085</b>	<b>2.452</b>
4.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
5.	Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u> T.kr
<b>1. Finansiering:</b>		
<b>Finansielle indtægter:</b>		
Renter mellemregning	44.177	9
	<u>44.177</u>	<u>9</u>
<b>Finansielle omkostninger:</b>		
Bankgebyrer	25	0
Renter bank	3.709	1
Renter ej fradrag	48	0
	<u>3.782</u>	<u>1</u>
<b>2. Selskabsskat:</b>		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	8.866	0
Regulering af skat tidligere år	0	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	-526	1
	<u>8.340</u>	<u>1</u>
<b>Udskudt skat:</b>		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-7
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	9
Beregningsgrundlag	<u>0</u>	<u>2</u>
Udskudt skat primo	526	0
Udskudt skat pr. 30.06.2019, 22 %	0	1
Regulering udskudt skat 2018/19	<u>-526</u>	<u>1</u>

**3. Egenkapital**

	<b>Virksomheds- Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Øvrige reserver</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Egenkap. i alt</b>
Egenkapital, primo	125.000	1.837.070	432.491	52.900	2.447.461
Betalt udbytte				-52.900	-52.900
Egenkapital overført til reserver		119.029	-119.029		0
Årets resultat		-114.421			-114.421
Udbytte		-54.000		54.000	0
Egenkapital, ultimo	125.000	1.787.678	313.462	54.000	2.280.140

**4. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

**5. Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper.

**Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold m.m.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.m.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Anlægsaktiver**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.800 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

## **Gældsforpligtelser**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det besluttet på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser iøvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.