



Guldcille Holding ApS

Karlsunde Centervej 51
2690 Karlsunde
CVR-nr. 29916993

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.12.2022

Allan Schouw-Petersen
dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021/22	6
Balance pr. 30.06.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Guldcille Holding ApS
Karlslunde Centervej 51
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 29916993
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Direktion

Cilie Luciah Angellina Simonsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Guldcille Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 05.12.2022

Direktion

Cilie Luciah Angellina Simonsen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Guldcille Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guldcille Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 05.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stine Eva Grothen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje og administrere aktier og anparter og sædvanlige i forbindelse hermed værende forretningsmæssige dispositioner.

Årsrapporten udviser et underskud på 2.830 t.kr., hvilket primært kan henføres til tab på værdipapirbeholdninger. Egenkapitalen udgør herefter 76.206 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(100.284)	(50.625)
Af- og nedskrivninger		(709.314)	(687.678)
Andre driftsomkostninger		(54.368)	(53.519)
Driftsresultat		(863.966)	(791.822)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		35.059	18.967
Andre finansielle indtægter	1	5.075.604	15.757.390
Nedskrivning af finansielle aktiver		(727.099)	0
Andre finansielle omkostninger	2	(6.408.567)	(1.136.152)
Resultat før skat		(2.888.969)	13.848.383
Skat af årets resultat	3	59.327	(2.464.698)
Årets resultat		(2.829.642)	11.383.685
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.829.642)	11.383.685
Resultatdisponering		(2.829.642)	11.383.685

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Grunde og bygninger		8.169.741	7.974.567
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		868.608	1.212.909
Materielle aktiver	4	9.038.349	9.187.476
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.634.355	1.432.404
Finansielle aktiver	5	1.634.355	1.432.404
Anlægsaktiver		10.672.704	10.619.880
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.104.801	1.170.008
Andre tilgodehavender		36.658	840.414
Tilgodehavende skat		672.434	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		110.105	98.931
Tilgodehavender		1.923.998	2.109.353
Andre værdipapirer og kapitalandele		65.993.389	72.695.735
Værdipapirer og kapitalandele		65.993.389	72.695.735
Likvide beholdninger		3.833.600	3.248.929
Omsætningsaktiver		71.750.987	78.054.017
Aktiver		82.423.691	88.673.897

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		76.080.557	78.910.199
Egenkapital		76.205.557	79.035.199
Udskudt skat		0	60.000
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		52.049	46.803
Hensatte forpligtelser		52.049	106.803
Skyldig skat		0	2.070.268
Skyldige sambeskatningsbidrag		3.091	45.252
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.091	2.115.520
Bankgæld		6.021.644	6.022.056
Skyldig skat		0	327
Anden gæld		141.350	1.393.992
Kortfristede gældsforpligtelser		6.162.994	7.416.375
Gældsforpligtelser		6.166.085	9.531.895
Passiver		82.423.691	88.673.897
Dagsværdioplysninger	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	78.910.199	79.035.199
Årets resultat	0	(2.829.642)	(2.829.642)
Egenkapital ultimo	125.000	76.080.557	76.205.557

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.898	8.663
Renteindtægter i øvrigt	155.695	218.149
Dagsværdireguleringer	1.096.088	13.574.867
Øvrige finansielle indtægter	3.796.923	1.955.711
	5.075.604	15.757.390

2 Andre finansielle omkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	112.713	104.997
Dagsværdireguleringer	5.916.233	0
Øvrige finansielle omkostninger	379.621	1.031.155
	6.408.567	1.136.152

3 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	2.483.965
Ændring af udskudt skat	(60.000)	(19.267)
Regulering vedrørende tidligere år	673	0
	(59.327)	2.464.698

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	8.477.659	1.721.507
Tilgange	560.187	0
Kostpris ultimo	9.037.846	1.721.507
Af- og nedskrivninger primo	(503.092)	(508.598)
Årets afskrivninger	(365.013)	(344.301)
Af- og nedskrivninger ultimo	(868.105)	(852.899)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.169.741	868.608

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	990.000
Kostpris ultimo	990.000
Opskrivninger primo	482.404
Andel af årets resultat	201.951
Opskrivninger ultimo	684.355
Nedskrivninger primo	(40.000)
Andel af årets resultat	(166.892)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	166.892
Nedskrivninger ultimo	(40.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.634.355

Kapitalandele i dattervirksomheder	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
VorBiks ApS	ApS	33,33	4.903.632	605.854
Sydkystens Gym ApS	ApS	100	(687.357)	(166.892)

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	3.091
	3.091

7 Dagsværdioplysninger

	Værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	65.993.389
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen	(5.821.334)

8 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 786 t.kr. som følge af skattemæssigt underskud. Aktivet er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerhed omkring den tidsmæssige udnyttelse inden for en kortere årrække.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har investeret i kommanditistandele, hvor selskabet har forpligtet sig til at indbetale 8.527 t.kr i alt. Pr. 30.06.2022 har selskabet indbetalt 7.238 t.kr, hvorfor der resterer en forpligtelse på 1.289 t.kr.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber Vorbiks ApS og Sydkystens Gym ApS og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - Bankgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 8.169.741 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 2, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den

regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til tab på kapitalandele med tabt egenkapital.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.