

GPI Holding II ApS

Vibevej 50

7330 Brande

CVR-nr. 30071433

Årsrapport for 2016

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-05-2017

Kim Tranholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for GPI Holding II 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 14-05-2017

Direktion

Kim Tranholm
Direktør

Hans Friedrich Lorenzen
Direktør

GPI Holding II ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GPI Holding II ApS Vibevej 50 7330 Brande
Telefon	51249981
E-mail	info@gpidenmark.dk
Hjemmeside	www.gpidenmark.dk
CVR-nr.	30071433
Stiftelsesdato	28-11-2006
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Kim Tranholm, Direktør Hans Friedrich Lorenzen, Direktør
Pengeinstitut	Sydbank A/S Torvet 1 7330 Brande

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, salg og opførelse og administration af fast ejendom og hertil knyttede aktiviteter.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på Euro -266, og virksomhedens balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på Euro 248.495, og en egenkapital på Euro 217.440.

Selskabets tilknyttede virksomheder solgte i 2012 deres ejendomme, hvor der således blev fortaget en større udlodning af selskabets frie reserver. Der har siden ikke været aktiviteter i selskabet og de tilknyttede virksomheder udover, at der er stillet likviditet til rådighed for koncernrelaterede selskaber.

Der har været en mindre negativ regulering af kapitalandelene i de tilknyttede virksomheder pga. af udgiftsførsel af optagne skatteaktiver.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

De er truffet beslutning om likvidation af de tilknyttede virksomheder på selskabernes ordinære generalforsamling. I forlængelse heraf vil det blive vurderet, hvorvidt der skal igangsættes nye aktiviteter i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at benytte enkelte regler for klasse C-virksomheder.

GPI Holding II ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter nedennævnte regnskabspraksis. Som rapporteringsvaluta er valgt EUR.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabet indgår i sambeskatningskreds med Hamburg Real Estate A/S som administrationselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). Driften af ejendommene er dog skattepligtig i Tyskland, hvorfor det kunne vil være udgifter/indtægter i de tilknyttede virksomheder, der ikke indgår i skattepligten i Tyskland, der vil indgå i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Den indre værdi i de tilknyttede virksomheder er opgjort efter realisationsprincippet.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til realisationsværdier.

Udbytte

Det foreslåede udbytte indregnes som en gældsforpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse (beløb i Euro)

	Note	2016 EUR	2015 EUR
Andre eksterne omkostninger		0	-24
Personaleomkostninger	2	0	0
Bruttoresultat		0	-24
Driftsresultat		0	-24
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-201	-1.141
Resultat før skat		-201	-1.165
Skat af årets resultat	3	-65	6
Årets resultat		-266	-1.159
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-266	-1.159
		-266	-1.159

GPI Holding II ApS

Balance 31. december 2016 (beløb i Euro)

	Note	2016 EUR	2015 EUR
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	<u>214.231</u>	<u>214.432</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>214.231</u>	<u>214.432</u>
Anlægsaktiver		<u>214.231</u>	<u>214.432</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.257	34.257
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>65</u>
Tilgodehavender		<u>34.257</u>	<u>34.322</u>
Likvide beholdninger		<u>7</u>	<u>7</u>
Omsætningsaktiver		<u>34.264</u>	<u>34.329</u>
Aktiver		<u>248.495</u>	<u>248.761</u>

GPI Holding II ApS

Balance 31. december 2016 (beløb i Euro)

	Note	2016 EUR	2015 EUR
Passiver			
Virksomhedskapital	6	83.849	83.849
Overført resultat	7	133.591	133.857
Egenkapital		217.440	217.706
Gæld til tilknyttede virksomheder		31.055	31.055
Kortfristede gældsforpligtelser		31.055	31.055
Gældsforpligtelser		31.055	31.055
Passiver		248.495	248.761
Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.	8		

Noter (beløb i Euro)

2016

2015

1. Forventninger til fremtidig drift

Ledelsen i de tilknyttede selskaber har afhændet selskabernes ejendomme. Selskaberne har på deres ordinære generalforsamling truffet beslutning om likvidation af selskaberne.

Ledelsen vil herefter vurdere, om der skal tilføres nye aktiviteter eller om selskabet ligeledes skal likvideres.

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

0

0

Selskabet har ikke i regnskabsåret beskæftiget noget personale.

3. Skat af årets resultat

Udgiftsført eventualskatteaktiv

65

-6

65**-6****4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris primo

1.031.614

1.000.559

Tilgang i årets løb

0

31.055

Kostpris ultimo**1.031.614****1.031.614**

Opskrivninger primo

-817.182

-816.041

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

-201

-1.141

Opskrivninger ultimo**-817.383****-817.182****Regnskabsmæssig værdi ultimo****214.231****214.432****5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
GPI V ApS	Ikast-Brande Kommune	100,00	58.807	-105
GPI VI ApS	Ikast-Brande Kommune	100,00	65.729	-21
GPI X ApS	Ikast-Brande Kommune	100,00	59.628	-74
GPI IX ApS	Ikast-Brande Kommune	100,00	30.067	-1
			214.231	-201

6. Anpartskapital

Saldo primo

83.849

83.849

Saldo ultimo**83.849****83.849**

Noter (beløb i Euro)

2016

2015

Kapitalen i selskabet er forhøjet som følger:

Den 02.10.2008 fra nominelt DKK 125.000 til DKK 386.525

Den 31.03.2009 fra nominelt DKK 386.525 til DKK 523.610

Den 31.08.2010 fra nominelt DKK 523.610 til DKK 625.000

Kapitalen er fordelt i anparter af DKK 100 eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat

Saldo primo	133.857	135.016
Årets afgang	-266	-1.159
Saldo ultimo	133.591	133.857

8. Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Hamburg Real Estate A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Der er herudover ingen kendte eventualforpligtigelser eller pantsætninger pr. statusdagen.