

Garlik Holding ApS

Søkrogen 60

8300 Odder

CVR-nr. 30282817

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2018

Dirigent

Navn: Henrik Garlik

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Garlik Holding ApS
Søkrogen 60
8300 Odder

CVR-nr.: 30282817
Hjemsted: Odder
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Henrik Garlik Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Garlik 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 06.06.2018

Direktion

Henrik Garlik Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Garlik Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Garlik Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 1, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 06.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jakob Boutrup Ditlevsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27725

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb og salg af aktier og anparter i andre selskaber, samt investering i øvrige værdipapirer

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er et underskud på 251 t.kr., hvilket vurderes utilfredsstillende.

Selskabets og associerede virksomheders fortsatte drift er betinget af, at der løbende stilles den fornødne likviditet til rådighed overfor selskabet og associerede virksomhed, herunder at bankfaciliteter kan oprettholdes og udvides i takt med det løbende likviditetsbehov.

Der foreligger tilsagn fra ejerkredsen bag selskabet og associerede virksomheder om at ville understøtte med yderligere finansiering til dækning af selskabets og associerede virksomheders sædvanlige driftsaktiviteter i det kommende år. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette vil være muligt, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedernes fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (8.350) | (7.500) |
| Driftsresultat | | (8.350) | (7.500) |
| | | | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (246.255) | 108.432 |
| Andre finansielle indtægter | | 10.217 | 9.759 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (6.461) | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (918) | 0 |
| Resultat før skat | | (251.767) | 110.691 |
| | | | |
| Skat af årets resultat | | 0 | (497) |
| | | | |
| Årets resultat | | (251.767) | 110.194 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (251.767) | 110.194 |
| | | (251.767) | 110.194 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>219</u> | <u>100</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>219</u> | <u>100</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>219</u> | <u>100</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 966.306 | 966.306 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(1.700.505)</u> | <u>(1.448.738)</u> |
| Egenkapital | | <u>(609.199)</u> | <u>(357.432)</u> |
| | | | |
| Hensættelser vedrørende associerede virksomheder | | <u>497.293</u> | <u>261.255</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>497.293</u> | <u>261.255</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.500 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 99.737 | 91.779 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 497 |
| Anden gæld | | <u>4.888</u> | <u>4.001</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>112.125</u> | <u>96.277</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>112.125</u> | <u>96.277</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>219</u> | <u>100</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for opskriv- ninger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 966.306 | (1.448.738) | (357.432) |
| Årets resultat | 0 | 0 | (251.767) | (251.767) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 966.306 | (1.700.505) | (609.199) |

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der løbende stilles den fornødne likviditet til rådighed overfor Østjyllands Ejendomsselskab ApS, herunder at Østjyllands Ejendomsselskab ApS bankfaciliteter kan opret- holdes og udvides i takt med det løbende likviditetsbehov.

Der foreligger tilsagn fra ejerkredsen bag selskabet om at ville understøtte med yderligere finansiering til dækning af selskabets sædvanlige driftsaktiviteter i det kommende år. Ledelsen har på tidspunktet for regn- skabsaflæggelsen forudsat, at dette vil være muligt, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

| | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. |
|---|---|
| 2. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 62.500 |
| Kostpris ultimo | 62.500 |
| Opskrivninger primo | (62.500) |
| Andel af årets resultat | (246.255) |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser | 246.255 |
| Opskrivninger ultimo | (62.500) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet ubegrænset støtteerklæring overfor associerede virksomheder, som løber frem til d. 31.12.2018.

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 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

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra associerede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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