

# GLD Holding ApS

Hyttebovej 38

2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr. 30523237

## Årsrapport for 2016

(Opstillet uden revision eller review)

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. januar 2017

---

Henrik Lind  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

**GLD Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for GLD Holding 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 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 9. januar 2017

### **Direktion**

Henrik Lind  
Direktør

**GLD Holding ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i GLD Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for GLD Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som GLD Holding ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Brøndby, den 9. januar 2017

### **CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 29198535

Jimmi Chistensen  
Statsautoriseret revisor

**GLD Holding ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	GLD Holding ApS Hyttebovej 38 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	30523237
Hjemsted	Vallensbæk
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Henrik Lind, Direktør
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter og aktier i andre selskaber.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -285.009, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.138.734, og en egenkapital på kr. 3.132.484.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for GLD Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		-10.001	-6.640
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10.001</b>	<b>-6.640</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-293.318	2.482.643
Finansielle indtægter	1	19.948	12.686
Finansielle omkostninger		-462	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-283.834</b>	<b>2.488.689</b>
Skat af årets resultat	2	-1.176	-2.639
<b>Årets resultat</b>		<b>-285.010</b>	<b>2.486.050</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		515.000	500.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.125.676	1.125.676
Overført resultat		-74.334	860.374
		<b>-285.010</b>	<b>2.486.050</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	35.567	2.778.801
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>35.567</b>	<b>2.778.801</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>35.567</b>	<b>2.778.801</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		324.669	1.272.087
Tilgodehavende selskabsskat		4.812	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	113.240	0
Udskudte skatteaktiver	6	518	2.605
<b>Tilgodehavender</b>		<b>443.239</b>	<b>1.274.692</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.659.927</b>	<b>1.231.126</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.103.166</b>	<b>2.505.818</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.138.734</b>	<b>5.284.619</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.125.676
Overført resultat		2.492.484	2.566.818
Udbytte for regnskabsåret		515.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	7, 8	<b>3.132.484</b>	<b>4.317.494</b>
Selskabsskat		0	962.125
Anden gæld		6.250	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.250</b>	<b>967.125</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.250</b>	<b>967.125</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.138.734</b>	<b>5.284.619</b>
Eventualforpligtelser	9		
Ejerskab	10		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.708	9.962
Andre finansielle indtægter	5.240	2.724
	<b>19.948</b>	<b>12.686</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Reg. udskudt skat	2.087	2.639
Regulering tidligere års skat	-911	0
	<b>1.176</b>	<b>2.639</b>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	996.875	946.875
Tilgang i årets løb	400.000	50.000
Afgang i årets løb	-946.875	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>450.000</b>	<b>996.875</b>
Opskrivninger primo	1.781.926	-138.217
Afskrivninger på goodwill	-34.960	-116.533
Andel af årets resultat	-263.170	2.599.176
Udbytte	-1.898.228	-562.500
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-414.432</b>	<b>1.781.926</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>35.568</b>	<b>2.778.801</b>

Værdi af indregnet koncerngoodwill: 0 kr.

#### 4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

##### Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Procea ApS (likvideret)	Vallensbæk	75,00	425.188	198.846
Emooto ApS	Vallensbæk	100,00	35.567	-407.268
			<b>460.755</b>	<b>-208.422</b>

#### 5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Ved udbetaling af aconto udbytte i året er der ved en fejl sket udbetaling af den indeholdte udbytteskat. Tilgodehavendet er indregnet under posten "Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse, og er forrentet i henhold til gældende regler. Fejlen er først konstateret ved udarbejdelsen af årsregnskabet og beløbet indbetales i januar 2017 med tillæg af renter.

#### 6. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettigede skattemæssige underskud udgør	518	2.605
---	-----	-------

## Noter

2016

2015

**7. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapitalen består af nom. 125 anpart á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Virksomhedskapital	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**8. Egenkapital**

	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.125.676	0	-1.125.676	0
Overført resultat	2.566.818	0	-74.334	2.492.484
Udbytte for regnskabsåret	500.000	-500.000	515.000	515.000
	<b>4.317.494</b>	<b>-500.000</b>	<b>-685.010</b>	<b>3.132.484</b>

**9. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for GLD Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**10. Ejerskab**

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Henrik Lind, Vallensbæk Strand