

S. Gammelgaard Holding ApS

Nygade 13
6500 Vojens

CVR.nr.: 30 81 42 74

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
2. juni 2016

Tony Kissow
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

S. Gammelgaard Holding ApS
Nygade 13
6500 Vojens

CVR.nr.: 30 81 42 74

Hjemstedskommune: Haderslev

Telefon: 29 21 60 01
E-mail: SteenGammelgaard@ofir.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 28/8 2007

Bankforbindelse:

Sydbank A/S
Storegade 5 -7
6100 Haderslev

Direktion

Steen Gammelgaard

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for S. Gammelgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Regnskabsbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

ErhvervsBogholderiet v/Tony Kissow
medlem af



Lindholm Havnevej 29, 5800 Nyborg

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 27. maj 2016

Direktion

.....
Steen Gammelgaard

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning herunder besiddelse af aktier og værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Har ingen omsætning

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	-16.641	-11.908
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-16.641	-11.908
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	172.297	31.787
Andre finansielle indtægter	50.000	88
Finansielle omkostninger	<u>-6.657</u>	<u>-5.333</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	198.999	14.634
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>198.999</u>	<u>14.634</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	101.200	27.400
Overført resultat	<u>97.799</u>	<u>-12.766</u>
I ALT	<u>198.999</u>	<u>14.634</u>

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	1.870.935	1.698.638
2	Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	17.666	16.666
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	49.900	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.938.501</u>	<u>1.715.304</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.938.501</u>	<u>1.715.304</u>
	Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	12.832	12.832
3	Selskabsskat	10.100	0
	Tilgodehavender i alt	<u>22.932</u>	<u>12.832</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.465</u>	<u>4.234</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>26.397</u>	<u>17.066</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.964.898</u>	<u>1.732.370</u>

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	1.428.462	1.256.165
5 Overført resultat	147.315	221.813
Forslag til udbytte	101.200	27.400
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.801.977</u>	<u>1.630.378</u>
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	149.921	61.920
3 Selskabsskat	0	28.162
Anden gæld	12.000	11.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>162.921</u>	<u>101.992</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>162.921</u>	<u>101.992</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.964.898</u>	<u>1.732.370</u>
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Der er ikke udbetalt løn i året.		

Note 2 - Kapitalandele**Dattervirksomheder**

Selskab	<u>Andel</u>		
Byggesteen Murerforretning ApS, Rødovre	Pct.		
Regnskabsmæssig værdi primo	100,00%	1.698.638	1.666.851
Tilgang i året	100,00%	172.297	31.787
Afgang i året	0,00%	0	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>200,00%</u>	<u>1.870.935</u>	<u>1.698.638</u>

Note 2 - Kapitalandele**Associerede virksomheder**

Selskab	<u>Andel</u>		
Energikøb ApS, Rødovre	Pct.		
Regnskabsmæssig værdi primo	33,30%	16.666	0
Tilgang i året	0,00%	0	16.666
Afgang i året	0,00%	0	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33,30%</u>	<u>16.666</u>	<u>16.666</u>

NOTER

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
Energisalg IVS, Rødovre	Pct.		
Regnskabsmæssig værdi primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	33,30%	1.000	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33,30%</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>17.666</u>	<u>16.666</u>
Note 3 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for året			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Betalt ordinær acontoskat		<u>-10.000</u>	<u>0</u>
Overskydende skat		-10.000	0
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat		<u>-100</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt		<u>-10.100</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år			
Tilgodehavende skat for dette år i sambeskatning		10.100	0
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år		0	8.088
Skyldige selskabsskatter tidligere år		<u>0</u>	<u>-36.250</u>
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt		<u>10.100</u>	<u>-28.162</u>

NOTER

	2015	2014
Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	0	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	-10.000	
Tilgodehavende skat i sambeskatning	-10.000	
Skattegodtg. overskydende skat i sambeskatning (netto)	-100	
Samlet skattetilsvær i sambeskatning - tilgode	-10.100	

Datterselskabets sambeskatningsbidrag

Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvær i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør 0 kr. Beløbet er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	125.000	125.000
--	----------------	----------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	221.813	234.579
Årets resultat	198.999	14.634
Til disposition i alt	420.812	249.213
Foreslået udbytte for året	-101.200	-27.400
	319.612	221.813

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 27.324 på balancedagen.