

S. Gammelgaard Holding ApS

Nygade 13
6500 Vojens

CVR.nr.: 30 81 42 74

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. august 2018

Tony Kissow
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

S. Gammelgaard Holding ApS
Nygade 13
6500 Vojens

CVR.nr.: 30 81 42 74

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

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 28/8 2007

Bankforbindelse:

Fynske Bank
Galgebjergvej 2
6000 Kolding

Direktion

Steen Gammelgaard

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Regnskabsbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

ErhvervsBogholderiet v/Tony Kissow
medlem af FFB

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29. august 2018

Direktion

.....
Steen Gammelgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

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

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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 i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede og associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOTAB	-15.530	-13.166
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	333.850	415.181
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	1.458.575	914.986
Andre finansielle indtægter	93.027	23.889
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-2.896</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.869.922	1.337.994
2 Skat af årets resultat	<u>-18.953</u>	<u>6.886</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.850.969</u>	<u>1.344.880</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	359.759	680.167
Overført resultat	<u>1.385.410</u>	<u>561.313</u>
I ALT	<u>1.850.969</u>	<u>1.344.880</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	2.657.466	2.336.116
1 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	<u>324.227</u>	<u>282.652</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.981.693</u>	<u>2.618.768</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.981.693</u>	<u>2.618.768</u>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.968.075	487.934
Andre tilgodehavender	<u>63.824</u>	<u>68.904</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.031.899</u>	<u>556.838</u>
Likvide beholdninger	<u>18.877</u>	<u>12.757</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.050.776</u>	<u>569.595</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.032.469</u>	<u>3.188.363</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	2.785.861	2.426.102
4 Overført resultat	1.776.565	391.155
Forslag til udbytte	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>4.793.226</u>	<u>3.045.657</u>
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	149.370	73.888
Anden gæld	<u>89.873</u>	<u>68.818</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>239.243</u>	<u>142.706</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>239.243</u>	<u>142.706</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.032.469</u>	<u>3.188.363</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		

NOTER

		2017	2016
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Byggesteen Murerforretning ApS, Rødovre	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	125.000	125.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		125.000	125.000
Op-/nedskrivninger primo		2.161.116	1.745.935
Opskrivninger i året		0	28.488
Resultatandel i året		122.210	386.693
Opskrivninger ultimo		2.283.326	2.161.116
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	2.408.326	2.286.116
Selskab	<u>Andel</u>		
Gasservice Partner ApS, Rødovre	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	50.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	50.000
Afgang i året	-25,00%	-12.500	0
Kostpris ultimo		37.500	50.000
Resultatandel i året		211.640	0
Opskrivninger ultimo		211.640	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>75,00%</u>	249.140	50.000
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		2.657.466	2.336.116

NOTER

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Associerede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Energikøb ApS, Rødovre	Pct.		
Kostpris primo	33,30%	16.666	16.666
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>16.666</u>	<u>16.666</u>
Op-/nedskrivninger primo		249.320	0
Opskrivninger i året		650.000	0
Nedskrivninger i året		-1.167.000	0
Resultatandel i året		695.575	899.320
Øvrige reguleringer		-150.000	-650.000
Opskrivninger ultimo		<u>277.895</u>	<u>249.320</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33,30%</u>	<u>294.561</u>	<u>265.986</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
Energisalg ApS, Rødovre	Pct.		
Kostpris primo	33,30%	1.000	1.000
Tilgang i året	0,00%	15.666	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>16.666</u>	<u>1.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		15.666	0
Nedskrivninger i året		-15.666	0
Resultatandel i året		113.000	15.666
Øvrige reguleringer		-100.000	0
Opskrivninger ultimo		<u>13.000</u>	<u>15.666</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33,30%</u>	<u>29.666</u>	<u>16.666</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>324.227</u>	<u>282.652</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		17.049	0
Regulering af skatter for tidligere år		1.904	0
Regulering af udskudt skat		0	-6.886
		<u>18.953</u>	<u>-6.886</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 3 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	2.426.102	1.745.935
Overført af årets resultat	<u>359.759</u>	<u>680.167</u>
	<u>2.785.861</u>	<u>2.426.102</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	391.155	-170.158
Årets resultat	1.850.969	1.344.880
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-359.759</u>	<u>-680.167</u>
Til disposition i alt	1.882.365	494.555
Foreslået udbytte for året	<u>-105.800</u>	<u>-103.400</u>
	<u>1.776.565</u>	<u>391.155</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Steen Hjortlund Gammelgaard

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Steen Hjortlund Gammelgaard, Nygade 13, Vedsted, 6500 Vojens