

S. Gammelgaard Holding ApS

Nygade 13
6500 Vojens

CVR.nr.: 30 81 42 74

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. juni 2017

Tony Kissow
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

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 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 28/8 2007

Bankforbindelse:

Sydbank A/S
Storegade 5 - 7
6100 Haderslev

Regnskabsbistand

ID der indberetter XBRL er: CVR nr. 32 71 75 86
Erhvervsboghorderiet v/ Tony Kissow
Lindholm Havnevej 29,2 5800 Nyborg
tlf. nr. 20875621
Mail: Tony@Erhvervsboghorderiet.dk
Merkonom i Revision og Regnskab
Medlem af



Direktion

Steen Gammelgaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

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 FFB

Lindholm Havnevej 29, 5800 Nyborg

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødeovre, den 28. maj 2017

Direktion

.....
Steen Gammelgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen 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 2016 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

Har ingen omsætning

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

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 nettorealisationseværdi 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

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.

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 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 under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOTAB	-13.166	-16.641
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-13.166	-16.641
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	415.181	172.297
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	914.986	49.900
Andre finansielle indtægter	23.889	100
Finansielle omkostninger	<u>-2.896</u>	<u>-6.657</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.337.994	198.999
2 Skat af årets resultat	<u>6.886</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.344.880</u>	<u>198.999</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	680.167	172.297
Overført resultat	<u>561.313</u>	<u>-74.498</u>
I ALT	<u>1.344.880</u>	<u>198.999</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	2.336.116	1.870.935
1 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	282.652	17.666
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	49.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.618.768</u>	<u>1.938.501</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.618.768</u>	<u>1.938.501</u>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	487.934	0
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	12.832
Andre tilgodehavender	68.904	0
Tilgodehavender i alt	<u>556.838</u>	<u>12.832</u>
Likvide beholdninger	<u>12.757</u>	<u>3.465</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>569.595</u>	<u>16.297</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.188.363</u>	<u>1.954.798</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	2.426.102	1.745.935
5 Overført resultat	391.155	-170.158
Forslag til udbytte	103.400	101.200
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.045.657</u>	<u>1.801.977</u>
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	73.888	1.000
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	149.921
Anden gæld	68.818	1.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>142.706</u>	<u>152.821</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>142.706</u>	<u>152.821</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.188.363</u>	<u>1.954.798</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Nærtstående parter		

NOTER

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
	Pct.		
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		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		1.745.935	1.573.638
Opskrivninger i året		28.488	0
Resultatandel i året		386.693	172.297
Opskrivninger ultimo		<u>2.161.116</u>	<u>1.745.935</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>2.286.116</u>	<u>1.870.935</u>
(Egenkapitalen i selskabet udgør 2.286.116 kr.)			
Selskab	<u>Andel</u>		
	Pct.		
Gasservice Partner ApS, Rødovre	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	100,00%	50.000	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
(Egenkapitalen i selskabet udgør 50.000 kr.)			
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>2.336.116</u>	<u>1.870.935</u>

Note 1 - Kapitalandele

Associerede virksomheder

NOTER

		<u>2016</u>	<u>2015</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>
Resultatandel i året		899.320	0
Øvrige reguleringer		-650.000	0
Opskrivninger ultimo		<u>249.320</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33,30%</u>	<u>265.986</u>	<u>16.666</u>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 2.747.958 kr.)

Selskab	<u>Andel</u>		
Energisalg IVS, Rødovre	Pct.		
Kostpris primo	33,33%	1.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	1.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Resultatandel i året		15.666	0
Opskrivninger ultimo		<u>15.666</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33,33%</u>	<u>16.666</u>	<u>1.000</u>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 50.000 kr.)

Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>282.652</u>	<u>17.666</u>
---	-----------------------	----------------------

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-6.886	0
	<u>-6.886</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	1.745.935	1.573.638
Overført af årets resultat	<u>680.167</u>	<u>172.297</u>
	<u>2.426.102</u>	<u>1.745.935</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-170.158	-95.660
Årets resultat	1.344.880	198.999
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-680.167</u>	<u>-172.297</u>
Til disposition i alt	494.555	-68.958
Foreslået udbytte for året	<u>-103.400</u>	<u>-101.200</u>
	<u>391.155</u>	<u>-170.158</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med ørige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2016 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 ca. t. Dkk 80 på balancedagen.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Steen Hjortlund Gammelgaard

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Steen Hjortlund Gammelgaard, Nygade 13, Vedsted, 6500 Vojens