



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

G. P. Holding, Varnæs ApS
Kausager 6
6200 Aabenraa
CVR nr. 31 05 81 98

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015
(8. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 4 / 5 2016

Dirigent (Gerth Petersen)

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for G. P. Holding, Varnæs ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for ikke at lade selskabets årsregnskab revidere.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 28. april 2016

Direktionen



Gerth Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i G. P. Holding, Varnæs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G. P. Holding, Varnæs ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisorerets Etiske 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 opstillingen heraf, 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.

Aabenraa, den 28. april 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 69 56 36



Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud efter skat på kr. 1.927.617.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

Undladelser

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabets ledelse valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne på balancetidspunktet tilsammen ikke overskrider to af følgende størrelser:

1. Balancesum 36 mio. kr.
2. Nettoomsætning 72 mio. kr.
3. Antal beskæftigede i regnskabsåret over 50

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med danske datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet efter skat medtages i resultatopgørelsen under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserver for nettoopskrivning af kapitalandele" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 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%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	0	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-2.500</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-2.500	0
4. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.808.457	1.682.844
5. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	23
1. Andre finansielle indtægter	161.389	134.026
2. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.339</u>	<u>-19.611</u>
Ordinært resultat før skat	1.965.007	1.797.282
3. Skat af årets resultat	<u>-37.390</u>	<u>-32.879</u>
Årets resultat	<u><u>1.927.617</u></u>	<u><u>1.764.403</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	100.000
Overført resultat	<u>927.617</u>	<u>1.664.403</u>
Disponeret i alt	<u><u>1.927.617</u></u>	<u><u>1.764.403</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.013.457	1.887.844
5. Kapitalandele i associerede virksomheder	19.750	19.750
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>300.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.033.207</u>	<u>2.207.594</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.033.207</u>	<u>2.207.594</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	4.243.866	2.934.139
Tilgodehavende selskabsskat	58.457	0
Andre tilgodehavender	644.793	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>126.593</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.947.116</u>	<u>3.060.732</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>119.129</u>	<u>18.879</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.066.245</u>	<u>3.079.611</u>
Aktiver i alt	<u>7.099.452</u>	<u>5.287.205</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	5.970.702	5.043.085
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>100.000</u>
6. Egenkapital i alt	<u><u>7.095.702</u></u>	<u><u>5.268.085</u></u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Selskabsskat	0	15.370
Anden gæld	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.750</u>	<u>19.120</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u><u>3.750</u></u>	 <u><u>19.120</u></u>
 Passiver i alt	 <u><u>7.099.452</u></u>	 <u><u>5.287.205</u></u>

7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Note 1. Andre finansielle indtægter</u>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	122.439	86.877
Renteindtægter i øvrigt	<u>38.950</u>	<u>47.149</u>
	<u><u>161.389</u></u>	<u><u>134.026</u></u>
<u>Note 2. Øvrige finansielle omkostninger</u>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0
Renteomkostninger i øvrigt	<u>2.339</u>	<u>19.611</u>
	<u><u>2.339</u></u>	<u><u>19.611</u></u>
<u>Note 3. Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets resultat	<u>37.390</u>	<u>32.879</u>
Skat af årets resultat	<u><u>37.390</u></u>	<u><u>32.879</u></u>

Note 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	50.167	50.167
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>50.167</u>	<u>50.167</u>
Samlede opskrivninger primo	1.837.677	1.480.568
Andel af årets resultat	1.808.457	1.682.844
Udloddet udbytte	<u>-1.682.844</u>	<u>-1.325.735</u>
Samlede opskrivninger ultimo	<u>1.963.290</u>	<u>1.837.677</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u><u>2.013.457</u></u>	 <u><u>1.887.844</u></u>

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted	Ejerandel		
	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>i %</u>
Milcotec ApS, Aabenraa	1.721.315	1.596.315	100%
Dairy System Danmark ApS, Aabenraa	292.142	212.142	100%

Kr. Kr.

Note 5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	80.000	80.000
Tilgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	80.000	80.000
Samlede nedskrivninger primo	-60.250	-60.273
Andel af årets resultat	0	23
Samlede opskrivninger ultimo	-60.250	-60.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.750	19.750

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted	Ejerandel i %
AGI DK ApS, Aabenraa	40%

Note 6. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Forslag til udbytte	100.000	-100.000	1.000.000	1.000.000
Overført overskud	5.043.085	0	927.617	5.970.702
	<u>5.268.085</u>	<u>-100.000</u>	<u>1.927.617</u>	<u>7.095.702</u>

Note 7. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelserEventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb er indregnet under kortfristet gæld i posten "Selskabsskat". Tilsvarende er de øvrige selskabers andel af selskabsskatten indregnet i posten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder".

Selskabet har kautioneret for kr. 300.000 for bankengagement i tilknyttet virksomhed.