

GAMBYG HOLDING ApS

Huggetvej 27
5400 Bogense

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/05/2017

Niels Frost Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GAMBYG HOLDING ApS
 Huggetvej 27
 5400 Bogense

 CVR-nr: 31081890
 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
 Tværkajen 5
 5000 Odense C
 DK Danmark
 CVR-nr: 33963556
 P-enhed: 1017195251

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Gambyg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 01/05/2017

Direktion

Niels Frost Rasmussen
administrerende direktør

Bestyrelse

Peter Frost Rasmussen

Niels Frost Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GAMBYG HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GAMBYG HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, 01/05/2017

Johnny Bækholm
statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er positivt påvirket med 3.042 t.kr. som følge af opskrivninger af ejendomme i associeret virksomhed.

Selskabets anpartshavere har givet tilsagn om at stille den nødvendige likviditet til rådighed i det kommende regnskabsår. Det forventes, at selskabskapitalen vil blive inddækket ved indtjening eller kapitaltilskud fra anpartshaverne.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-13.250	-20.750
Resultat af ordinær primær drift		-13.250	-20.750
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	-59.100	-471.225
Andre finansielle indtægter	2	462.644	537.538
Øvrige finansielle omkostninger	3	-406.139	-416.300
Ordinært resultat før skat		-15.845	-370.737
Skat af årets resultat	4	14.758	0
Årets resultat		-1.087	-370.737
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.087	-370.737
I alt		-1.087	-370.737

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		7.326.395	374.992
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	7.326.395	374.992
Anlægsaktiver i alt		7.326.395	374.992
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.212.990	10.130.851
Udskudte skatteaktiver		14.758	0
Tilgodehavender i alt		6.227.748	10.130.851
Omsætningsaktiver i alt		6.227.748	10.130.851
Aktiver i alt		13.554.143	10.505.843

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	6	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		1.657.892	0
Overført resultat		-62.323	-1.445.344
Egenkapital i alt		1.895.569	-1.145.344
Gæld til banker		5.547.602	5.835.551
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve		3.000.000	3.000.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.179.755	1.077.284
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.032.704	934.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		898.513	804.352
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7	11.658.574	11.651.187
Gældsforpligtelser i alt		11.658.574	11.651.187
Passiver i alt		13.554.143	10.505.843

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	0	-1.445.344	0	-1.145.344
Værdireguleringer af egenkapitalen	0	1.657.892	1.384.108	0	3.042.000
Årets resultat	0	0	-1.087	0	-1.087
Egenkapital, ultimo	300.000	1.657.892	-62.323	0	1.895.569

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Andel af resultat efter skat	-59.100	-471.225
	<u>-59.100</u>	<u>-471.225</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Renter gældsbrief, Rosenlunden Ejendomme A/S	175.000	175.000
Renter lån, Rosenlunden Ejendomme A/S	246.028	326.538
Renter mellemregning, Rosenlunden Ejendomme A/S	41.616	36.000
	<u>462.644</u>	<u>537.538</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Renter, gældsbreve	210.000	210.000
Renter mellemregning, tilknyttede virksomheder	32.758	29.000
Renter mellemregning, associerede virksomheder	28.417	22.107
Øvrige renter	134.964	155.193
	<u>406.139</u>	<u>416.300</u>

4. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-14.758	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-14.758</u>	<u>0</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.700.000
Tilgang	3.968.503
Afgang	0
Kostpris ultimo	5.668.503
Nettoopskrivninger primo	-1.325.008
Andel i årets resultat	-471.225
Nettoopskrivninger	3.042.000
Nettoopskrivninger ultimo	1.657.892
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.326.395

Rosenlunden Ejendomme A/S' investering omfatter byggegrund der er optaget til mægler vurdering. Der må forventes en længere afviklingsperiode på gældsrevet og mellemregningen.

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Rosenlunden Ejendomme A/S, CVR-nr. 31 08 19 71	50%	14.652.790	-118.200

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 3.000 anparter a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 31.11.2007	0
Tilførsel 30.11.2007	300.000
Anpartskapital ultimo	300.000

7. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Gældsbreve, 3.000 t.kr.

Gældsbrevene forrentes løbende, og der er ikke aftalt afvikling.

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets anpartshavere har givet tilsagn om at stille den nødvendige driftslikviditet til rådighed i det kommende regnskabsår. Ledelsen vurderer på den baggrund, at going concern forudsætningen er opfyldt.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor dets associerede selskab Rosenlunden Ejendomme A/S. Selskabets egenkapital udgør 14.653 t.kr. pr. 31.12.2016.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

PFR- Holding ApS, Strandvejen 52A, 5500 Middelfart

Birkely Holding ApS, Huggetvej 27, 5400 Bogense

11. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skatteaktiv på 15 t.kr. påhviler skattemæssigt underskud til fremførsel.