

Gorm's Holding ApS

Marielundvej 34A
2730 Herlev
CVR-nr. 31773644

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.11.2017

Dirigent

Navn: Anders Bargfeldt Kjørup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gorm's Holding ApS
Marielundvej 34A
2730 Herlev

CVR-nr.: 31773644

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Bestyrelse

Christian Madsen, formand
Gorm Wisweh
Thomas Fokdal
Jesper Faurholdt-Christensen

Direktion

Anders Bargfeldt Kjølrup, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Gorm's Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 22.11.2017

Direktion

Anders Bargfeldt Kjørup
administrerende direktør

Bestyrelse

Christian Madsen
formand

Gorm Wisweh

Thomas Fokdal

Jesper Faurholdt-Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gorm's Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gorm's Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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

Den uafhængige revisors erklæringer

vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt andre kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet viser et overskud på 2.583 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.217 t.kr. Denne fremgang på 1.366 t.kr. anser ledelsen for meget tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at strategiske tiltag og fortsat udvidelse af koncernen, vil bidrage med positivt resultat og fremgang for den kommende fremtid.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(95.996)	1.977
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.999.636	1.254.227
Andre finansielle indtægter	1	79.121	225.959
Nedskrivning af finansielle aktiver		(233.611)	0
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(235.714)</u>	<u>(274.837)</u>
Resultat før skat		2.513.436	1.207.326
Skat af årets resultat	3	<u>69.581</u>	<u>9.667</u>
Årets resultat		<u>2.583.017</u>	<u>1.216.993</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.170.168	2.575.884
Overført resultat		<u>(587.151)</u>	<u>(1.358.891)</u>
		<u>2.583.017</u>	<u>1.216.993</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.163.633	3.993.465
Andre værdipapirer og kapitalandele		166.389	400.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>7.330.022</u>	<u>4.393.465</u>
Anlægsaktiver		<u>7.330.022</u>	<u>4.393.465</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		632.009	1.984.405
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		285.672	22.429
Tilgodehavender		<u>917.681</u>	<u>2.006.834</u>
Likvide beholdninger		<u>12.232</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>929.913</u>	<u>2.006.834</u>
Aktiver		<u>8.259.935</u>	<u>6.400.299</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	791.208	720.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.348.633	3.178.465
Overført overskud eller underskud		(3.490.175)	(2.831.816)
Egenkapital		<u>3.649.666</u>	<u>1.066.649</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	6	117.095	0
Hensatte forpligtelser		<u>117.095</u>	<u>0</u>
Bankgæld		1.451.457	1.328.472
Skyldig selskabsskat		176.168	0
Anden gæld		834.751	1.343.195
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.462.376</u>	<u>2.671.667</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		300.000	597.000
Bankgæld		0	22.898
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.688.731	2.034.585
Skyldig selskabsskat		32.067	0
Anden gæld		10.000	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.030.798</u>	<u>2.661.983</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.493.174</u>	<u>5.333.650</u>
Passiver		<u>8.259.935</u>	<u>6.400.299</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	720.000	3.178.465	(2.831.816)	1.066.649
Kapitalforhøjelse	71.208	0	(71.208)	0
Årets resultat	0	3.170.168	(587.151)	2.583.017
Egenkapital ultimo	791.208	6.348.633	(3.490.175)	3.649.666

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	79.104	225.959
Renteindtægter i øvrigt	17	0
	79.121	225.959
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	53.185	74.502
Renteomkostninger i øvrigt	182.529	200.335
	235.714	274.837
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(55.570)	(10.318)
Regulering vedrørende tidligere år	(14.011)	651
	(69.581)	(9.667)

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	815.000	400.000
Tilgange	100.000	0
Afgange	(100.000)	0
Kostpris ultimo	815.000	400.000
Opskrivninger primo	3.178.465	0
Andel af årets resultat	2.999.636	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(46.563)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	117.095	0
Tilbageførsel ved afgange	100.000	0
Opskrivninger ultimo	6.348.633	0
Årets nedskrivninger	0	(233.611)
Nedskrivninger ultimo	0	(233.611)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.163.633	166.389

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Gorm's Administration ApS	Herlev	ApS	100,0
Gorm's Tivoli ApS	Herlev	ApS	100,0
Gorm's Fisketorvet ApS	Herlev	ApS	100,0
Gorm's Fields ApS	Herlev	ApS	100,0
Gorm's Torvehallerne ApS	Herlev	ApS	100,0
Gorm's Nyhavn ApS	Herlev	ApS	100,0
Gorm's Food & Catering ApS	Herlev	ApS	100,0
Gorm's Magstræde ApS	Herlev	ApS	100,0
Gorm's Amagerbrogade ApS	Herlev	ApS	100,0
Gorm's Odense ApS	Herlev	ApS	100,0

Noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	7.912	100	791.208
	7.912		791.208

Der er i regnskabsåret foretaget kapitalforhøjelse ved indskud på 71.208 kr. til kurs 100.

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder omfatter Gorm's Administration ApS, som følge af at Gorm's Holding ApS, har stillet selvskyldner kaution overfor selskabets bankmellemværende.

7. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet sikkerhed i kapitalandele i tilknyttede virksomheder, til sikkerhed for bankengagement i Spar Nord Bank A/S.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement i Spar Nord Bank A/S for følgende koncern forbundne selskaber:

- Gorm's administration ApS

Selskabet har stillet husleje garanti overfor udlejer af lejemål i Gorm's Amagerbrogade ApS, husleje garantien omfatter 6 måneders husleje.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt renteindtægter i øvrigt.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt rentekomkostninger i øvrigt.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehaverne, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede kapitalandele, der måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til tab vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.