

# Gisselmann Holding ApS

*Kongevejen 84, 3480 Fredensborg*

**CVR-nummer: 31779286**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016**

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2016

---

Johan Peter Gisselmann

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	14

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gisselmann 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 30. november 2016

### Direktion

Johan Peter Gisselmann

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

### Til kapitalejerne af Gisselmann Holding ApS

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gisselmann Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 30. november 2016

### **Revision København**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR.: 34619654

Mads Lutz Jørgensen  
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Gisselmann Holding ApS Kongevejen 84 3480 Fredensborg
	E-mail: info@dankoeling.dk
	CVR-nr.: 31 77 92 86
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Kundenr.: 14504000
<b>Direktion</b>	Johan Peter Gisselmann
<b>Revisor</b>	Revision København Godkendt Revisionspartnerselskab Finsensvej 80 A 2000 Frederiksberg
<b>Ejerforhold</b>	Johan Peter Gisselmann
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets formål er udlejningsvirksomhed samt at besidde kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

## LEDELSESBERETNING

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejningsvirksomhed samt besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et tilfredsstillende resultat, der yderligere medvirker til at styrke selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Gisselmann Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og til selskabets bygning.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabs-skatte og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er dagsværdi med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	25 år

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-595</b>	<b>-26</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-11.320	-8
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-11.915</b>	<b>-34</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.411.511	-329
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-9.082	17
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	-42.500	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-24.887	-12
Andre finansielle omkostninger	-21.429	-2
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.301.698</b>	<b>-360</b>
1 Skat af årets resultat	12.516	-75
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.314.214</b>	<b>-435</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.402.429	43
Overført resultat	-138.815	-528
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>1.314.214</b>	<b>-435</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016 AKTIVER**

	2016 kr.	2015 tkr.
Grunde og bygninger	588.680	600
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>588.680</b>	<b>600</b>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.928.711	560
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	37.598	47
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.966.309</b>	<b>607</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.554.989</b>	<b>1.207</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	174.084	0
Andre tilgodehavender	13.490	8
<b>Tilgodehavender</b>	<b>187.574</b>	<b>8</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>393</b>	<b>9</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>187.967</b>	<b>17</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.742.956</b>	<b>1.224</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016 PASSIVER**

	2016 kr.	2015 tkr.
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for opskrivninger	253.882	253
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.445.144	43
Overført resultat	-141.351	-2
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>1.733.275</b>	<b>469</b>
Hensættelse til udskudt skat	67.250	68
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>67.250</b>	<b>68</b>
Deposita	19.800	6
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>19.800</b>	<b>6</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	5
Gæld til tilknyttede virksomheder	260.181	625
Selskabsskat	562.827	23
Anden gæld	51.095	17
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	42.528	11
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>922.631</b>	<b>681</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>942.431</b>	<b>687</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.742.956</b>	<b>1.224</b>

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**NOTER**

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	-7.469	-7
Regulering af udskudt skat	-723	-4
Regulering af tidligere års skat	-4.324	86
	<b>-12.516</b>	<b>75</b>

	2016 kr.	2015 tkr.
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	667.500	625
Tilgang i årets løb	0	43
	<b>667.500</b>	<b>668</b>
Op- og nedskrivninger primo	-107.800	221
Årets resultatandele	1.411.511	-329
Årets af-/nedskrivninger	-42.500	0
	<b>1.261.211</b>	<b>-108</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>1.928.711</b>	<b>560</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

<b>Navn, Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Dankøling A/S, Rødovre	100%	1.624.882	1.098.847
Varmepumperiet ApS, Rødovre	100%	303.829	312.664
Cafeselskabet GL ApS, Rødovre	85%	0	0

**NOTER**

	2016 kr.	2015 tkr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	30.000	30
Kostpris 30. juni 2016	30.000	30
Op- og nedskrivninger primo	16.680	0
Årets resultatandele	-9.082	17
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	7.598	17
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>37.598</b>	<b>47</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

<b>Navn, Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Energi og Driftsteknik ApS, Rødovre	33,33%	112.795	-27.246



**NOTER**

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for opskrivninger	253.882	0	0	253.882
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	42.715	0	1.402.429	1.445.144
Overført resultat	-2.536	0	-138.815	-141.351
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	-49.900	50.600	50.600
	<b>468.961</b>	<b>-49.900</b>	<b>1.314.214</b>	<b>1.733.275</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 anparter á nom 1.000	125.000
	<b>125.000</b>

**5 Eventualposter mv.****Hæftelser i sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

## Johan Peter Gisselmann

### Direktør

På vegne af: Gisselmann Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-932034097795

IP: 93.176.69.2

2016-12-01 08:32:14Z

NEM ID 

## Mads Lutz Jørgensen

### Registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: CVR:34619654-RID:89843272

IP: 212.130.93.197

2016-12-01 08:34:40Z

NEM ID 

## Johan Peter Gisselmann

### Dirigent

På vegne af: Gisselmann Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-932034097795

IP: 93.176.69.2

2016-12-01 08:37:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SK1IZ-2YP6-JOY01J-D0U0H-DLNE5-EMKB2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>