



Gisselmann Holding ApS

Islevdalvej 41, 2610 Rødovre

(CVR. nr. 31 77 92 86)

Årsrapport for 2017/2018

10. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 2. januar 2019**

Som dirigent

Johan Gisselmann

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsens påtegning	2
Ledelsens årsberetning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3 -4
Selskabsoplysninger	5
Resultatopgørelse for året 2017/2018	6
Balance pr. 30. juni 2018	7 - 8
Noter	9 - 10
Anvendte regnskabsprincipper	11 - 12

LEDELSENS PÅTEGNING

Ledelsen for Gisselmann Holding ApS aflægger hermed årsrapport for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 2. januar 2019

i direktionen

Johan Gisselmann

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter besiddelse af kapitalinteresser.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Selskabets økonomi er i hovedtal:		2016/2017 i t.kr.
Årets resultat	-31.466	1.774
Samlet aktivmasse	3.896.475	4.744
Egenkapital	3.373.657	3.457

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Resultatet for 2018/2019 forventes af blive positivt.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Gisselmann Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskab 2017/2018 for Gisselmann Holding ApS, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg 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 min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG(fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 2. januar 2019

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)



Tommy Jensen
registreret revisor
mne2861

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Gisselmann Holding ApS
Islevdalvej 41, 2610 Rødovre

Telefon: +45 7070 2057
Site www.dankøling A/S

CVR.nr. 31 77 92 86
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Rødovre

Direktion: Johan Gisselmann

Revisor: Revisionsfirmaet Tommy Jensen
godkendt revisionsanpartsselskab
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Bank: Danske Bank

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2017- 30. JUNI 2018

Note		2016/2017 i t. kr.	
2	BRUTTORESULTAT	26.872	26
1	Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	26.872	26
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-149.364	1.769
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-2.992	3
	Finansielle indtægter	80.019	1
	Finansielle omkostninger	<u>-167</u>	<u>-21</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-45.632	1.772
4	Skat af årets resultat	<u>14.166</u>	<u>2</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-31.466</u>	<u>1.774</u>
	Der disponeres således:		
	Udbytte	52.900	52
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-237.356	1.032
	Overført til næste år	<u>152.990</u>	<u>690</u>
	DISPONERET I ALT	<u>-31.466</u>	<u>1.774</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

- AKTIVER -

Note		30-06-2017 i t. kr.
2	Investeringsjendom	650.000
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	650.000
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.948.281
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	31.731
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.980.012
	ANLÆGSAKTIVER	3.630.012
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	124.860
3	Selskabsskat	88.008
	Andre tilgodehavender	0
	TILGODEHAVENDER	212.868
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	53.595
	OMSÆTNINGSAKTIVER	266.463
	AKTIVER	3.896.475

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

- PASSIVER -

Note		30-06-2017 i t. kr.
SELSKABSKAPITAL	125.000	125
Reserve for opskrivninger	0	254
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.240.012	2.477
Overførsel til næste år	955.745	549
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	52
	<hr/>	<hr/>
5 EGENKAPITAL	3.373.657	3.457
	<hr/>	<hr/>
Udskudt skat	63.140	65
	<hr/>	<hr/>
HENSÆTTELSER	63.140	65
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	7
3 Sambeskatningsbidrag	41.008	0
3 Selskabsskat	406.076	979
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	235
Anden gæld	12.593	1
	<hr/>	<hr/>
GÆLD I ALT	459.677	1.222
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	3.896.475	4.744
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

1. PERSONALEOMKOSTNINGER

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget en ulønnet direktør.

2. INVESTERINGSEJENDOMME

Anskaffelsessum pr. 1. juli 2017	283.000
Tilgang til kostpriser	0
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2018	283.000
Op- og nedskrivninger pr. 1. juli 2017	294.360
Årets regulering	72.640
SAMLEDE OP- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2018	367.000
BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2018	650.000

Den offentlige ejendomsvurdering 2017 andrager kr. 490.000

	Tilknyttede virksomheder	Associerede virksomheder
2. KAPITALANDELE		
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2017	667.500	30.000
Tilgang til kostpriser	0	0
Afgang til kostpriser	0	0
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2018	667.500	30.000
Værdireguleringer pr. 1. juli 2017	2.387.645	7.598
Årets resultatandele	-149.364	-2.992
SAMLEDE OPSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2018	2.238.281	4.606
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2017	-42.500	2.875
Årets af og nedskrivninger	-42.500	0
SAMLEDE AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2018	-42.500	2.875
BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2018	2.948.281	31.731

	Hjemsted	Ejerandel	Selskabets resultat	Selskabets egenkapital
Dankøling A/S	Rødovre	100%	446.548	2.983.754
Varmepumperiet ApS	Rødovre	100%	-595.912	-35.474
Energi og Driftsteknik ApS	Rødovre	33,33%	-8.978	95.192

NOTER

3. SKATTER

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering skat, tidligere år	12.547
Regulering, udskudt skat	1.619
SKATTER, NETTO	14.166

Skat af årets resultat er beregnet af den forventede skattepligtige indkomst, samt regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabets og skatteregnskabets bogførte værdi.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber Den samlede skattehæftelse andrager ca. kr. 406.076

Der er i regnskabsperioden betalt kr. 607.672 i selskabsskat, via koncernens administrationselskab.

5. EGENKAPITAL	SELSKABS- KAPITAL	RESERVER OPSKRIVNING	OVERFØRT NÆSTE ÅR	RESERVE INDRE VÆRDI	UDBYTTE
Overført fra tidligere år	125.000	253.882	548.873	2.477.368	51.700
Reservefond ophørt		-253.882	253.882		0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-51.700
Årets resultat	0	0	152.990	-237.356	52.900
SALDO PR. 30. JUNI 2018	125.000	0	955.745	2.240.012	52.900

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anvendte regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes alle indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes omkostninger, herunder afskrivninger.

KONCERNREGNSKAB

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Vareforbrug omfatter omkostninger, herunder varekøb, fremmed arbejde, samt omkostninger der afholdes direkte eller indirekte for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der er afholdt til administration, distribution og markedsføring.

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af salget af aktierne i de enkelte associerede virksomheder.

SKATTER

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet bogførte værdi.

I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat, samt beløb hensat til udskudt skat.

BALANCEN

INVESTERINGSEJENDOMME

Investeringsejendom måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendom måles efterfølgende til en skønnet dagsværdi. Ejendommen værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav, der danner grundlag for ejendommens dagsværdi.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsejendom har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "finansielle indtægter"

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er medtaget under aktiverne i posterne "kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder" og er værdiansat til dagsværdi. Nettoopskrivning af kapitalandele overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdi, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

TILGODEHAVENDER, LIKVIDER OG GÆLD

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, likvider samt gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.