



GaUCHO Holding ApS

Vermundsgade 19, 2.
2100 København Ø
CVR-nr. 31860717

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.03.2021

Michael Sauer Christensen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gaicho Holding ApS
Vermundsgade 19, 2.
2100 København Ø

CVR-nr.: 31860717

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Michael Sauer Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Gaucho 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19.03.2021

Direktion

Michael Sauer Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i GaUCHO Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GaUCHO Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 19.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at agere som holdingselskab samt investere i værdipapirer m.v. efter direktionens nærmere beslutning samt at udøve hermed beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 442 t.kr mod et underskud på 253 t.kr. sidste år. Selskabet egenkapital udgør 1.154 t.kr. pr. 31.12.2020.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (8.125) | (7.500) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 454.662 | (255.866) |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 36 | 11.686 |
| Andre finansielle omkostninger | | (9.179) | 0 |
| Resultat før skat | | 437.394 | (251.680) |
| Skat af årets resultat | 2 | 5.049 | (1.621) |
| Årets resultat | | 442.443 | (253.301) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 110.600 |
| Overført resultat | | 329.443 | (363.901) |
| Resultatdisponering | | 442.443 | (253.301) |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 875.126 | 447.557 |
| Finansielle aktiver | 3 | 875.126 | 447.557 |
| Anlægsaktiver | | 875.126 | 447.557 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 254.381 | 382.280 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 34.750 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 77.574 | 0 |
| Tilgodehavender | | 331.955 | 417.030 |
| Likvide beholdninger | | 36.022 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 367.977 | 417.030 |
| Aktiver | | 1.243.103 | 864.587 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 469.540 | 41.971 |
| Overført overskud eller underskud | | 446.500 | 544.626 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital | | 1.154.040 | 822.197 |
| Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder | | 0 | 27.093 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 27.093 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.300 | 13.300 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.997 | 1.997 |
| Skyldig skat | | 73.766 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 89.063 | 15.297 |
| Gældsforpligtelser | | 89.063 | 15.297 |
| Passiver | | 1.243.103 | 864.587 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 41.971 | 544.626 | 110.600 | 822.197 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (110.600) | (110.600) |
| Årets resultat | 0 | 427.569 | (98.126) | 113.000 | 442.443 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 469.540 | 446.500 | 113.000 | 1.154.040 |

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|-------------|---------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 11.686 |
| Øvrige finansielle indtægter | 36 | 0 |
| | 36 | 11.686 |

2 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|------------------------------------|----------------|--------------|
| Aktuel skat | (3.799) | 1.250 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (1.250) | 371 |
| | (5.049) | 1.621 |

3 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 405.578 |
| Kostpris ultimo | 405.578 |
| Opskrivninger primo | 41.979 |
| Andel af årets resultat | 427.569 |
| Opskrivninger ultimo | 469.548 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 875.126 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|------------------------------------|-----------|----------------|--------------------|-----------------|
| Gaucho Film ApS | København | 100% | 873.571 | 426.014 |
| Gaucho Studios ApS | Århus | 100% | 1.555 | 2.787 |

4 Eventualforpligtelser

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

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.

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 administrationsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder eksterne omkostninger 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

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 tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den 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.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre hensatte forpligtelser

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.