

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

GP Finans ApS

Håndværkerbyen 17
2670 Greve

CVR nr.: 31 93 99 92

Årsrapport for 2016/17

9. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ¹⁵/3 2018.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

GP Finans ApS
Håndværkerbyen 17
2670 Greve

CVR nr.: 31 93 99 92
Stiftet: 13. januar 2009
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktion

Gert Pedersen

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 for GP Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

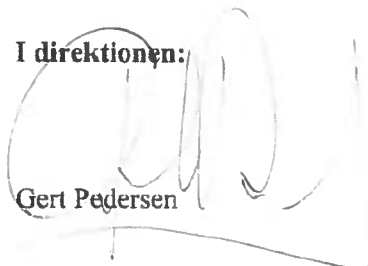
Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 6. marts 2018

I direktionen:



Gert Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GP Finans ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GP Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådanne findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herunder:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby, den 6. marts 2018

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15



Sven Westergaard

Cand. merc. aud.

Reg. revisor

mne539

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er formueforvaltning samt at fungere som holdingselskab.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Koncernforhold

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealisationseværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	10 år	0-10%

Goodwill afskrives over 10 år, idet virksomheden ikke har mulighed for at vurdere levetiden af tilkøbt goodwill, hvorefter levetiden for goodwill er sat til 10 år. Jf. årsregnskabsloven.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder eller associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder eller associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder eller associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har et retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtigelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Goodwill i forbindelse med køb af kapitalandele afskrives over 10 år, idet virksomheden ikke har mulighed for at vurdere levetiden af tilkøbt goodwill, hvorefter levetiden for goodwill er sat til 10 år jf. årsregnskabsloven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

<u>Note</u>	2016/17 <u>kr.</u>	2015/16 <u>t.kr.</u>
	-542.852	-32
3	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.241
	Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0
	Finansielle indtægter	170
	Finansielle omkostninger	-14
	Finansielle poster i alt	2.397
	Resultat før skat	2.365
1	Skat af årets resultat	31
	Årets resultat	2.396
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	140
	Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	441
	Overført resultat	1.815
	Disponeret i alt	2.396

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.163.319	13.090
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	137.385	500
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.300.704	13.590
Anlægsaktiver i alt	13.300.704	13.590
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.835.110	2.382
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	677.613	0
Udskudte skatteaktiver	110.000	0
Andre tilgodehavender	1.415.297	253
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	0	101
Tilgodehavender i alt	5.038.020	2.736
Andre værdipapirer	4.864.809	6.527
Likvide beholdninger	292.388	11
Omsætningsaktiver i alt	10.195.217	9.274
Aktiver i alt	23.495.921	22.864

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	506
Overført resultat	18.424.494	13.119
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	140
5 Egenkapital i alt	<u>18.549.494</u>	<u>13.890</u>
Selskabsskat	1.636.396	1.775
Anden gæld	0	7.192
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.636.396</u>	<u>8.967</u>
6 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.501	7
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.665.555	0
Anden gæld	625.975	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.310.031</u>	<u>7</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.946.427</u>	<u>8.974</u>
Passiver i alt	<u>23.495.921</u>	<u>22.864</u>
7 Eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
1 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	-23.530	-31
Årets regulering af udskudt skat	-110.000	0
	<u>-133.530</u>	<u>-31</u>
2 <u>Goodwill</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	0	1.080
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.080
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. september		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	0	1.080
Årets afskrivninger	0	0
	<u>0</u>	<u>1.080</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september		
	<u>0</u>	<u>1.080</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>0</u>	<u>-1.080</u>
3 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	12.584.751	5.392
Tilgang i årets løb	1.250.000	7.192
Afgang i årets løb	0	0
	<u>13.834.751</u>	<u>12.584</u>
Kostpris pr. 30. september		
	<u>13.834.751</u>	<u>12.584</u>
Værdireguleringer pr. 1. oktober	506.302	65
Årets resultat	5.448.270	2.241
Afskrivning af goodwill	-326.004	0
Udbytte	-6.300.000	-1.800
	<u>-671.432</u>	<u>506</u>
Værdireguleringer pr. 30. september		
	<u>-671.432</u>	<u>506</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>13.163.319</u>	<u>13.090</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>	
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:			
<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Ejer-</u>
		<u>kapital</u>	<u>andel</u>
Birepo ApS	Greve	500.000	100%
Gellers Facility & Risk Management ApS	Greve	50.000	100%
Pro-Services A/S	Greve	500.000	100%
Pro-Services Flyt A/S	Greve	500.000	100%
GP Ejendomme ApS	Greve	50.000	100%
4	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	500.568	0	
Tilgang i årets løb	38.815	500	
Afgang i årets løb	-404.111	0	
Kostpris pr. 30. september	<u>135.272</u>	<u>500</u>	
Værdireguleringer pr. 1. oktober	0	0	
Årets resultat	2.113	0	
Udbytte	0	0	
Værdireguleringer pr. 30. september	<u>2.113</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>137.385</u>	<u>500</u>	

Kapitalandele i associeret virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Ejer-</u>
		<u>kapital</u>	<u>andel</u>
Stråtag A/S	Greve	500.000	25%
Nordic Reed AB	Stockholm	50.000	25%

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
5 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. oktober	125.000	125
	125.000	125
 Reserve for opskrivning efter indre værdis metode		
Nettoopskrivninger pr. 1. oktober	506.302	65
Årets nettoopskrivning	-506.302	441
	0	506
 Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. oktober	13.119.066	11.304
Overført af årets resultat	5.305.428	1.815
	18.424.494	13.119
 Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	140.000	500
Udbetalt udbytte	-140.000	-500
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	140
	0	140
 6 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Selskabsskat	1.636.396	1.775
Anden gæld	0	7.192
	1.636.396	8.967
 Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	0	0
	0	0
 Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	0	0
	0	0

Noter

Note

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af .

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor det associeret selskab Stråtag A/S leasingforpligtigelser overfor Nykredit Leasing. Forpligtigelsen udgør pr. statusdagen t.kr. 406.

Selskabet har afgivet kaution overfor datterselskabet GP Ejendomme ApS's realkreditgæld. Forpligtigelsen udgør pr. statusdagen t.kr. 3.184.