



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

GP Finans ApS

Håndværkerbyen 17
2670 Greve

CVR nr.: 31 93 99 92

Årsrapport for 2017/18

10. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁸ 13 2019.

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 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 28. marts 2019

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 2017 til 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 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 28. marts 2019

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15

Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

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 underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet, bortset fra, at datterselskabet Birepo A/S er solgt i 2019.

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 administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt kursregulering af værdipapirer.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Finansielle anlægsaktiver

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

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 forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

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>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	-265.915	-543
	Bruttofortjeneste	
	Andre driftsomkostninger	0
	-265.915	-543
	Driftsresultat	
2	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.899.505
3	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-408.162
	Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	151.697
	Finansielle indtægter	372.257
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-4.226.403
	Finansielle omkostninger	-2.329.675
	-540.781	5.207
	Finansielle poster i alt	
	Resultat før skat	-806.696
		4.664
1	Skat af årets resultat	45.753
	Årets resultat	134
	-760.943	4.798
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	54.000
	Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
	Overført resultat	-814.943
	-760.943	5.304
	Disponeret i alt	4.798

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.762.554	13.163
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	22.765	138
3 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.785.319</u>	<u>13.301</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.785.319</u>	<u>13.301</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.804.613	2.835
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.109.323	678
Udskudte skatteaktiver	11.358	110
Andre tilgodehavender	<u>2.679.589</u>	<u>1.416</u>
Tilgodehavender i alt	<u>12.604.883</u>	<u>5.039</u>
Andre værdipapirer	<u>5.060.982</u>	<u>4.865</u>
Likvide beholdninger	<u>406.134</u>	<u>292</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.071.999</u>	<u>10.196</u>
Aktiver i alt	<u><u>31.857.318</u></u>	<u><u>23.497</u></u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2017/18 <u>kr.</u>	2016/17 <u>t.kr.</u>
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	17.609.281	18.423
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>0</u>
4 Egenkapital i alt	<u>17.788.281</u>	<u>18.548</u>
Selskabsskat	<u>1.385.250</u>	<u>1.636</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.385.250</u>	<u>1.636</u>
5 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	0	0
Kreditinstitutter	3.000.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.502	21
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.008.208	2.666
Selskabsskat	615.407	0
Anden gæld	410.249	366
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>601.421</u>	<u>260</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.683.787</u>	<u>3.313</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>14.069.037</u>	<u>4.949</u>
Passiver i alt	<u>31.857.318</u>	<u>23.497</u>
6 Eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
1 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	-144.395	-24
Årets regulering af udskudt skat	98.642	-110
	<u>-45.753</u>	<u>-134</u>
2 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	13.834.751	12.585
Tilgang i årets løb	0	1.250
Afgang i årets løb	-500.000	0
Kostpris pr. 30. september	<u>13.334.751</u>	<u>13.835</u>
Værdireguleringer pr. 1. oktober	-671.702	506
Årets resultat	6.225.509	5.448
Afskrivning af goodwill	-326.004	-326
Årets nedskrivning	0	0
Udbytte	-4.800.000	-6.300
Værdireguleringer pr. 30. september	<u>427.803</u>	<u>-672</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>13.762.554</u>	<u>13.163</u>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
Birepo A/S	Greve	500.000	100%
Gellers Facility & Risk Management ApS	Greve	50.000	100%
Pro-Services A/S	Greve	500.000	100%
GP Ejendomme ApS	Greve	50.000	100%

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
3 <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	134.704	501
Tilgang i årets løb	793.542	39
Afgang i årets løb	-500.000	-404
Kostpris pr. 30. september	<u>428.246</u>	<u>136</u>
Værdireguleringer pr. 1. oktober	2.681	0
Årets resultat	-2.235	2
Årets nedskrivning	-405.927	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 30. september	<u>-405.481</u>	<u>2</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u><u>22.765</u></u>	<u><u>138</u></u>

Kapitalandele i associeret virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
Stråtag A/S	Greve	500.000	50%
Nordic Reed AB	Sverige	50.000	25%
Group JEVA ApS	Greve	50.000	50%
Pro-Service Flyt A/S	Greve	500.000	25%
Flakgrossisten Sverige AB	Sverige	50.000	50%

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
4 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. oktober	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode		
Nettoopskrivninger pr. 1. oktober	0	506
Årets nettoopskrivning	0	-506
	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. oktober	18.424.224	13.119
Overført af årets resultat	-814.943	5.304
	<u>17.609.281</u>	<u>18.423</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	0	140
Udbetalt udbytte	0	-140
Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	0
	<u>54.000</u>	<u>0</u>
5 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Selskabsskat	1.385.250	1.636
	<u>1.385.250</u>	<u>1.636</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

Note

6 **Eventualforpligtelser**

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

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Stråtag A/S leasingforpligtigelser overfor Nykredit Leasing, svarende til t.kr. 800.

Selskabet har afgivet kaution overfor datterselskabet GP Ejendomme ApS's mellemværende med Nykredit Bnk og Nykredit Realkredit. Forpligtigelsen udgør pr. statusdagen t.kr. 7.006.

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for datterselskabet GP Ejendomme's mellemværende med Nykredit i alt t.kr. 7.006 er der tinglyst pant i værdipapirer samt bankkonto. Værdi på statusdagen udgør t.kr. 3.992.