



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

GP Finans ApS

Håndværkerbyen 17
2670 Greve

CVR nr.: 31 93 99 92

Årsrapport for 2015/16

8. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ¹⁶/₁₂ 2017.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	1
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter	11

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 2015 til 30. september 2016 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, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 15. februar 2017

I direktionen:

Gert Pedersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GP Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GP Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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.

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, at 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven §210 stk. 1, har ydet lån til en af selskabets kapitalejere og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Ledelsen har i strid med kildeskatteloven ikke angivet korrekt skat og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 15. februar 2017

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år består i at fungere som holdingselskab med formueforvaltning.

Udviklingen i regnskabsåret

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.

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.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

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 under-skud, 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 nettoreali-sationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sam-beskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab 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:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	-32.109	-28
2 Afskrivninger	0	-136
	-32.109	-164
5 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.241.341	2.024
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	78
Finansielle indtægter	169.726	215
Finansielle omkostninger	-13.583	-12
	2.397.484	2.305
	2.365.375	2.141
3 Skat af årets resultat	31.096	-56
	2.396.471	2.085
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	140.000	500
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	441.341	-1.576
Overført resultat	1.815.130	3.161
	2.396.471	2.085

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>13.591.053</u>	<u>5.457</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.591.053</u>	<u>5.457</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.591.053</u>	<u>5.457</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.382.436	3.447
Andre tilgodehavender	253.482	0
6 Tilgodehavende hos ledelse	101.074	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>35</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.736.992</u>	<u>3.482</u>
Andre værdipapirer	<u>6.527.406</u>	<u>6.071</u>
Likvide beholdninger	<u>11.332</u>	<u>916</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.275.730</u>	<u>10.469</u>
Aktiver i alt	<u>22.866.783</u>	<u>15.926</u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>t.kr.</u>
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	506.302	65
Overført resultat	13.119.066	11.306
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>140.000</u>	<u>500</u>
7 Egenkapital i alt	<u>13.890.368</u>	<u>11.996</u>
Selskabsskat	885.264	991
Anden gæld	<u>7.192.446</u>	<u>0</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.077.710</u>	<u>992</u>
8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	889.782	2.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.499	5
Anden gæld	<u>424</u>	<u>561</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>898.705</u>	<u>2.938</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.976.415</u>	<u>3.930</u>
Passiver i alt	<u>22.866.783</u>	<u>15.926</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u> Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
2 <u>Afskrivninger</u> Goodwill	0	136
	<u>0</u>	<u>136</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u> Årets aktuelle skat Årets regulering af udskudt skat	-31.096 0	86 -30
	<u>-31.096</u>	<u>56</u>
4 <u>Goodwill</u> Kostpris pr. 1. oktober Tilgang i årets løb Afgang i årets løb Kostpris pr. 30. september	1.080.000 0 -1.080.000 <u>0</u>	1.080 0 0 <u>1.080</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober Årets afskrivninger Afskrivninger på afhændede aktiver Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	1.080.000 0 -1.080.000 <u>0</u>	944 136 0 <u>1.080</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
5 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	5.392.305	5.392
Tilgang i årets løb	7.692.446	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. september	<u>13.084.751</u>	<u>5.392</u>
Værdireguleringer pr. 1. oktober	64.961	1.641
Årets resultat	2.241.341	2.024
Udbytte	<u>-1.800.000</u>	<u>-3.600</u>
Værdireguleringer pr. 30. september	<u>506.302</u>	<u>65</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>13.591.053</u>	<u>5.457</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 ApS	Greve	200.000	100%
GP Services	Greve	500.000	100%

6 Tilgodehavende hos ledelse

Selskabet har ydet et lån til et medlem af direktionen på kr. 101.074.

Lånet er i strid med selskabsloven §210 stk. 1. Lånet er renteberegnet med den officielle udlånsrente med tillæg af 10,05% p.a.

Der er ikke mellem parterne aftalt en afdragsprofil, og der er tilbagebetalt t.kr. 350 i løbet af regnskabsåret.

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
7 <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	64.961	1.641
Årets nettoopskrivning	441.341	-1.576
	<u>506.302</u>	<u>65</u>
 Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. oktober	11.303.936	8.145
Overført af årets resultat	1.815.130	3.161
	<u>13.119.066</u>	<u>11.306</u>
 Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	500.000	600
Udbetalt udbytte	-500.000	-600
Foreslået udbytte for regnskabsåret	140.000	500
	<u>140.000</u>	<u>500</u>
 8 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Selskabsskat	1.775.046	3.363
Anden gæld	7.192.446	0
	<u>8.967.492</u>	<u>3.363</u>
 Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Selskabsskat	889.782	2.372
Anden gæld	0	0
	<u>889.782</u>	<u>2.372</u>
 Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>