

G & J Holding ApS
Rudolfgårdsvej 17, 8260 Viby J

CVR-nr. 32 09 09 74

Årsrapport 2017/18

(9. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 7. december 2018

Jan Overgaard Lildballe
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

G & J Holding ApS
Rudolfgårdsvej 17
8260 Viby J

CVR-nr.: 32090974
Stiftelsesdato: 1. april 2009
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion:

Jan Overgaard Lildballe, Direktør

Revisor:

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Telefonnummer: 2873040
e-mail: jens.faurholt@dlbr-revision.dk
CVR-nr.: 32451195

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for G & J Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, d. 8. november 2018

Direktion:

Jan Overgaard Lildballe
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i G & J Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for G & J Holding ApS for regnskabsåret 2017/18. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 vores 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 vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Aarhus N, d. 8. november 2018

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 45 11 95

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for G & J Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttoresultat		-13.812	-7.115
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		630.642	382.434
Øvrige finansielle omkostninger		-8	-1.700
Ordinært resultat før skat		616.822	373.619
Skat af ordinært resultat	1	5.409	-6.574
Årets resultat		622.231	367.045
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		330.642	382.434
Overført resultat		185.789	-65.389
I alt disponering		622.231	367.045

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.870.358	1.539.716
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.870.358</u>	<u>1.539.716</u>
Anlægsaktiver		<u>1.870.358</u>	<u>1.539.716</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		638	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		4.979	12.224
Tilgodehavender		<u>5.617</u>	<u>12.224</u>
Likvide beholdninger		0	621
Omsætningsaktiver		<u>5.617</u>	<u>12.845</u>
Aktiver		<u>1.875.975</u>	<u>1.552.561</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.370.359	1.039.717
Overført resultat		266.738	80.949
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	50.000
Egenkapital		1.867.897	1.295.666
Gæld til banker		128	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	248.945
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.700	1.700
Kortfristede gældsforpligtelser		8.078	256.895
Gældsforpligtelser		8.078	256.895
Passiver		1.875.975	1.552.561
Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	2		
Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter	3		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/18

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egen- kapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	1.039.717	80.949	50.000	1.295.666
Betalt udbytte				-50.000	-50.000
Årets resultat		330.642	185.789	105.800	622.231
Ultimo	125.000	1.370.359	266.738	105.800	1.867.897

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-3.040	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.369	6.574
Skat af ordinært resultat	<u><u>-5.409</u></u>	<u><u>6.574</u></u>

Note 2: Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Note 3: Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er besiddelse af kapitalandele i unoterede virksomheder.