

**G & J Holding ApS  
Rudolfgårdsvej 17  
8260 Viby J**

**CVR-nummer: 32 09 09 74**

**ÅRSRAPPORT  
2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den / 2016

---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 3

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 4

### **Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 5

Resultatopgørelse ..... 8

Balance ..... 9

Noter ..... 11

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 18. november 2016

### **Direktion**

Jan Overgaard Lildballe

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

### **Til kapitalejerne i G & J Holding ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for G & J Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes 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 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 18. november 2016

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 32451195

Jens Faurholt  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	G & J Holding ApS Rudolfgårdsvej 17 8260 Viby J
	CVR-nr.: 32 09 09 74 Stiftet: 1. april 2009 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Jan Overgaard Lildballe
<b>Revisor</b>	DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab Agro Food Park 13 8200 Aarhus N
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at besidde aktier i A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus og således fungere som holdingselskab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for G & J Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### Resultat af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalandeleles resultat efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld i fremmed valuta.

#### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af selskabernes egenkapital.

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

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0.

#### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Resultatandele af kapitalandele .....	344.252	545.684
Andre eksterne omkostninger .....	-7.555	-6.911
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>336.697</b>	<b>538.773</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-6.712	-10.516
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>329.985</b>	<b>528.257</b>
Skat af årets resultat .....	3.139	3.446
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>333.124</b>	<b>531.703</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	344.253	313.030
Overført resultat .....	-61.129	218.673
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>333.124</b>	<b>531.703</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016****AKTIVER**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.157.282	813.030
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.157.282</b>	<b>813.030</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.157.282</b>	<b>813.030</b>
Selskabsskat .....	22.674	10.020
Udskudt skatteaktiv .....	0	9.515
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>22.674</b>	<b>19.535</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>19.621</b>	<b>6.973</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>42.295</b>	<b>26.508</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.199.577</b>	<b>839.538</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016****PASSIVER**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	657.283	313.030
Overført resultat.....	146.338	207.467
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.000	0
<b>1 EGENKAPITAL.....</b>	<b>978.621</b>	<b>645.497</b>
Kreditinstitutter.....	0	165.335
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	85.456	22.456
Anden gæld.....	6.250	6.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	129.250	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>220.956</b>	<b>194.041</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>220.956</b>	<b>194.041</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.199.577</b>	<b>839.538</b>

**NOTER**

	<b>Primo</b>	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	<b>Ultimo</b>
<b>1 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	313.030	344.253	657.283
Overført resultat.....	207.467	-61.129	146.338
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	50.000	50.000
	<b>645.497</b>	<b>333.124</b>	<b>978.621</b>
	<b>645.497</b>	<b>333.124</b>	<b>978.621</b>