

**G & J Holding ApS**

Rudolfgårdsvej 17, 8260 Viby J

**CVR-nr. 32 09 09 74**

**Årsrapport 2018/19**

**(10. Regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 12. december 2019

Jan Overgaard Lildballe  
Dirigent

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>Side</b>
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 2018 - 30. september 2019

**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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, d. 28. november 2019

**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 2018/19.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19 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. 28. november 2019

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



---

Jens Faurholt  
Registreret revisor  
mne33755

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for G & J Holding ApS for 2018/19 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.

#### Skyldig skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### 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 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-13.865</b>	<b>-13.812</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-34.798	630.642
Øvrige finansielle omkostninger		-636	-8
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-49.299</b>	<b>616.822</b>
Skat af ordinært resultat	1	0	5.409
<b>Årets resultat</b>		<b>-49.299</b>	<b>622.231</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-34.798	330.642
Overført resultat		-122.501	185.789
<b>I alt disponering</b>		<b>-49.299</b>	<b>622.231</b>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

## AKTIVER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.535.560	1.870.358
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.535.560</b>	<b>1.870.358</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.535.560</b>	<b>1.870.358</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		244.498	638
Tilgodehavende skat		14.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		166.666	4.979
<b>Tilgodehavender</b>		<b>425.164</b>	<b>5.617</b>
Likvide beholdninger		884	0
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>426.048</b>	<b>5.617</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.961.608</b>	<b>1.875.975</b>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

## PASSIVER

	2018/19	2017/18
Note	kr.	kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.335.561	1.370.359
Overført resultat	144.237	266.738
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>	<b>1.712.798</b>	<b>1.867.897</b>
Gæld til banker	0	128
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0
Skyldig skat	163.626	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	78.934	1.700
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>248.810</b>	<b>8.078</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>248.810</b>	<b>8.078</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.961.608</b>	<b>1.875.975</b>
<b>Oplysning om eventualforpligtelser</b>	<b>2</b>	
<b>Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter</b>	<b>3</b>	

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19

	Anparts- kapital	reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	forberedt udbytte under indregnet egenkapitale	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	1.370.359	266.738	105.800	<b>1.867.897</b>
Betalt udbytte				-105.800	<b>-105.800</b>
Årets resultat		-34.798	-122.501	108.000	<b>-49.299</b>
<b>Ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>1.335.561</b>	<b>144.237</b>	<b>108.000</b>	<b>1.712.798</b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>Note 1: Oplysning om skat af ordinært resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-3.040
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2.369
<b>Skat af ordinært resultat</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-5.409</u></b>

**Note 2: Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution over for tilknyttet virksomheds engagement med pengeinstitut.

**Note 3: Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er besiddelse af kapitalandele i unoterede virksomheder.