



# **Glerup Andersen Holding ApS**

Volkmøllevej 24, Assentoft, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 32 09 36 20

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

---

Heidi Glerup Andersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Glerup Andersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 25. maj 2016

### **Direktion**

Heidi Glerup Andersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Glerup Andersen Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Glerup Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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, om 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Vi henviser til ledelsens omtale i note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til reetablering af selskabskapitalen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 25. maj 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Glerup Andersen Holding ApS Volkføllevvej 24 Assentoft 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 32 09 36 20
	Stiftet: 6. april 2009
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Heidi Glerup Andersen, Mastrupvej 10A, 8500 Grenaa
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland
<b>Dattervirksomhed</b>	Andersen & Ko Assentoft ApS, Randers

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparterne i datterselskabet Andersen & Ko Assentoft ApS samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -4.687 kr. mod -4.688 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4.974 kr. mod -23.657 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Glerup Andersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder omkostninger til administrationen.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.687</b>	<b>-4.688</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-18.969
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-287</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-4.974</b>	<b>-23.657</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-4.974</u></b>	<b><u>-23.657</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-4.974</u>	<u>-23.657</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-4.974</u></b>	<b><u>-23.657</u></b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-160.324	-155.350
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-35.324</b>	<b>-30.350</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.700	4.700
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.125	18.150
Anden gæld	7.499	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	35.324	30.350
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>35.324</b>	<b>30.350</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har fokus på at få reduceret omkostningerne så meget som muligt i datterselskabet samt at udvide konceptet i datterselskabet til også at omfatte børnehavebørn, hvorved indtjeningen forventes øget væsentligt. Ledelsen forventer positivt resultat i datterselskabet i 2016 og årene fremover, således at selskabskapitalen reetableres via fortsat drift.

Ledelsen forventer med baggrund i ovenstående, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår 2016. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse hermed.

### 2. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	287	0
	<u>287</u>	<u>0</u>

<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
-------------------	-------------------

### 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	125.000	125.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Op- / nedskrivninger 1. januar 2015	-125.000	-106.031
Årets resultat efter skat	0	-18.969
<b>Op- / nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-125.000</u></b>	<b><u>-125.000</u></b>

#### Tilknyttet virksomhed:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Andersen & Ko Assentoft ApS	Randers	100 %

### 4. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

### 5. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-155.350	-131.693
Årets overførte overskud eller underskud	-4.974	-23.657
	<b><u>-160.324</u></b>	<b><u>-155.350</u></b>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden, Andersen & Ko Assentoft ApS' bankgæld. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 380 t.kr.

### 7. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.