

Gregersen Holding Odense ApS

Cikorievej 58, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 32 28 10 28

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/05 2018

Kenneth Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Gregersen Holding Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 24. maj 2018

Direktion

Kenneth Gregersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gregersen Holding Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gregersen Holding Odense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24. maj 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet
Gregersen Holding Odense ApS
Cikorievej 58
5220 Odense SØ
CVR-nr.: 32 28 10 28
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Hjemsted: Odense

Direktion
Kenneth Gregersen

Revisor
Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at eje anparter og aktier, herunder formueforvaltning.

Usædvanlige forhold

Selskabet har med virkning fra 1/1 2017 gennemført en koncernintern virksomhedssammenslutning med Gregersen Ejendomme ApS, hjemsted Odense, CVR-nr: 36 69 60 52. Den regnskabsmæssige indregning af Gregersen Ejendomme ApS er sket efter book-value metoden, hvor overdragelsen af aktiver og forpligtigelser er sket pr. 1/1 2017. I henhold til gældende lovgivning er sammenligningstal for tidligere regnskabsår ikke tilrettet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 153.712, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 439.455.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
|--|------|----------------|---------------|
| Bruttotab | | -12.982 | -7 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 136.929 | -1 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 31.978 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -2.213 | 0 |
| Resultat før skat | | 153.712 | -8 |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | -2 |
| Årets resultat | | 153.712 | -10 |
| Resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 167.468 | -1 |
| Overført resultat | | -13.756 | -9 |
| | | 153.712 | -10 |

Balance 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 404.913 | 302 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 31.980 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 436.893 | 302 |
| Anlægsaktiver i alt | | 436.893 | 302 |
| Selskabsskat | | 7.000 | 14 |
| Tilgodehavender | | 7.000 | 14 |
| Likvide beholdninger | | 3.552 | 1 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 10.552 | 15 |
| Aktiver i alt | | 447.445 | 317 |

Balance 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 295.352 | 127 |
| Overført resultat | | 19.103 | 34 |
| Egenkapital | | 439.455 | 286 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 4 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.780 | 21 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 210 | 3 |
| Anden gæld | | 0 | 3 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 7.990 | 31 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 7.990 | 31 |
| Passiver i alt | | 447.445 | 317 |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|--|----------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 127.884 | 32.859 | 285.743 |
| Årets resultat | 0 | 167.468 | -13.756 | 153.712 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 295.352 | 19.103 | 439.455 |

Noter til årsrapporten

| | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
|---|----------------|---------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 356 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.857 | 0 |
| | 2.213 | 0 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 0 | 2 |
| | 0 | 2 |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 175.000 | 175 |
| Nettoeffekt ved fusion | -50.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 125.000 | 175 |
| Værdireguleringer 1. januar | 126.444 | 128 |
| Nettoeffekt ved fusion | 16.540 | 0 |
| Årets resultat | 136.929 | -1 |
| Værdireguleringer 31. december | 279.913 | 127 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 404.913 | 302 |

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|----------------|----------|-----------|
| adinmotion ApS | Odense | 100% |

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
|---|---------------|---------------|
| Kostpris 1. januar | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 2 | 0 |
| Kostpris 31. december | 2 | 0 |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | 0 |
| Årets resultat | 31.978 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 31.978 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 31.980 | 0 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------------------|----------|-----------|
| LFC Danmark Family IVS | Odense | 50% |
| The YNWA Collection IVS | Odense | 50% |

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtigelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties udgør t.kr. 0. pr 31. december 2017.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gregersen Holding Odense ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Virksomhedssammenslutninger

Selskabet har med virkning fra 1/1 2017 gennemført en koncernintern virksomhedssammenslutning med Gregersen Ejendomme ApS, hjemsted Odense, CVR-nr: 36 69 60 52. Den regnskabsmæssige indregning af Gregersen Ejendomme ApS er sket efter book-value metoden, hvor overdragelsen af aktiver og forpligtelser er sket pr. 1/1 2017. I henhold til gældende lovgivning er sammenligningstal for tidligere regnskabsår ikke tilrettet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Gregersen Holding Odense ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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