

G&S Holding ApS

**Hammerensgade 1, st. th.
1260 København K**

CVR nr. 32 32 90 63

Årsrapport for 2015/2016
5. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent



Navn: Guiliano Merolli

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse for 2015/2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for G&S Holding ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Det er vor opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

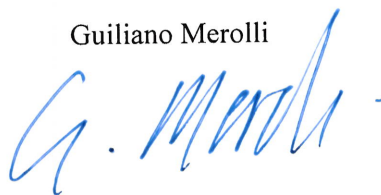
København K, den 30. september 2016

Direktion:

Sophie Merolli Peebles



Guiliano Merolli



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i G&S Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for G&S Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Albertslund, den 30. september 2016
Rådgivning & Revision
CVR nr. 2812 6131
Registreret Revisionsanpartsselskab



Frank Feilskov
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

G&S Holding ApS
Hammerensgade 1, st. th.
1260 København K
Hjemmeside: www.agenturcph.dk
E-mail: g@agenturcph.dk
CVR nr.: 32 32 90 63
Stiftet: 14. februar 2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Sophie Merolli Peebles
Guiliano Merolli

Revisor:

Rådgivning & Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 2812 6131

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G&S Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne for selskabet og alle danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill defineres som forskelsværdier mellem på den ene side anskaffelsværdien for aktierne i en dattervirksomhed og på den anden side aktierne i dattervirksomheden opgjort til handelsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Et resterende positivt forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill i henhold til årsregnskabslovens § 122 stk. 3, og afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet som administrationsselskab, sammen med dattervirksomhederne, solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Bruttoresultat		-5.000	-6
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		64.545	208
Andre finansielle omkostninger		<u>-2.449</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		57.096	202
Skat af årets resultat	1	<u>1.116</u>	<u>3</u>
Årets resultat		<u>58.212</u>	<u>205</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		73.216	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Overført resultat		<u>-116.204</u>	<u>105</u>
I alt disponering		<u>58.212</u>	<u>205</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note		2014/2015 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	436.133	516
Finansielle anlægsaktiver i alt		436.133	516
Anlægsaktiver i alt		436.133	516
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		189.640	85
Tilgodehavende skat		31.058	75
Udskudte skatteaktiver		6.430	6
Tilgodehavender i alt		227.128	166
Omsætningsaktiver i alt		227.128	166
Aktiver i alt		663.261	682

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 <u>tkr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital		80.000 80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		298.633 225
Overført resultat		82.644 199
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200 100</u>
Egenkapital i alt		<u>562.477 604</u>
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	3	<u>29.942 73</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>29.942 73</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000 5
Selskabsskat		<u>65.842 0</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>70.842 5</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>100.784 78</u>
Passiver i alt		<u>663.261 682</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4	
Ejerforhold	5	

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Selskabs- kapital	Øvrige, reserver og ikke-	Udbytte og uddelinger	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2015	<u>80.000</u>	<u>225.417</u>	<u>99.800</u>	<u>198.848</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>73.216</u>	<u>101.200</u>	<u>-116.204</u>
Totalindkomst i alt	<u>0</u>	<u>73.216</u>	<u>101.200</u>	<u>-116.204</u>
Øvrige egenkapitalbevægelser				
Udbetalt udbytte i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-99.800</u>	<u>0</u>
Øvrige bevægelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-99.800</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>298.633</u>	<u>101.200</u>	<u>82.644</u>
Samlet egenkapital 30. juni 2016				<u><u>562.477</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året
Selskabskapital, primo	80.000	80.000	80.000	0	80.000
Kontant kapitaludvidelse				80.000	0
Ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014/2015 tkr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	29.942	73
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-31.058	-75
Regulering af udskudt skat	6.430	-1
Regulering af tidligere års skat	-6.430	0
Skat af årets resultat i alt	-1.116	-3
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	82.500	82
Tilgang i årets løb	55.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	137.500	82
Værdireguleringer, primo	434.088	426
Årets resultat efter skat	64.545	208
Udbytte fra kapitalandele	-200.000	-200
Værdireguleringer, ultimo	298.633	434
Regnskabsmæssig værdi ultimo	436.133	516

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Agentur ApS	København	100%	381.133	64.546
September Model Management ApS	København	100%	55.000	-

3 Langfristede gældsforpligtigelser	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Forfald år 1 - 4</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt ultimo</u>
Selskabsskat	29.942	0	0	29.942
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	29.942	0	0	29.942

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb udgør kr. 95.784 pr. 30. juni 2016.

5 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Sophie Merolli Peebles, Munkehøj 4, 2870 Dyssegård