Revisorerne i Skals
reg. revisionsanpartsselskab
Fokus på den personlige kontakt
Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | www.reviskals.dk

ÅRSRAPPORT 2017

Gammelby Jensen Holding ApS

Vestergade 2
9632 Møldrup

CVR nr. 32365760

Indsender:
Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent
Palle Gammelby Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Gammelby Jensen Holding ApS
Vestergade 2
9632 Møldrup

CVR-nr.:

32365760

Stiftelsesdato:

24.08.09

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Palle Gammelby Jensen

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k0233

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Gammelby Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 9. marts 2018

Direktion:

Palle Gammelby Jensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Møldrup, den 31. maj 2018

Dirigent:

Palle Gammelby Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gammelby Jensen Holding ApS.

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

Regnskabet 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 9. marts 2018

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Winnie Hill, mne42782
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger
Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter
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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året. Moderselskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningsforholdet. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskriving af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Passiver

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

Note		2017	2016
	Bruttotab	-5.225	-4.375
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.072	-4.836
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	518	649
	Andre finansielle omkostninger	-729	-850
	Resultat før skat	**-3.364**	**-9.412**
1.	Skat af årets resultat	1.978	879
	ÅRETS RESULTAT	**-1.386**	**-8.533**
	RESULTATDISPONERING		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.072	-4.836
	Overført resultat	-3.458	-3.697
	Disponeret i alt	**-1.386**	**-8.533**

Balance pr. 31. december 2017

Note		2017	2016
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
2.	**Finansielle anlægsaktiver**		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	235.278	233.206
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**235.278**	**233.206**
	Anlægsaktiver i alt	**235.278**	**233.206**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.293	13.076
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	2.000
	Udskudt skatteaktiv	2.000	950
	Tilgodehavender i alt	**15.293**	**16.026**
	Omsætningsaktiver i alt	**15.293**	**16.026**
	AKTIVER I ALT	**250.571**	**249.232**

Balance pr. 31. december 2017

Note		2017	2016
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	110.278	108.206
	Overført overskud eller underskud	-20.821	-17.363
	Egenkapital i alt	**214.457**	**215.843**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	36.114	33.389
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**36.114**	**33.389**
	Gældsforpligtelser i alt	**36.114**	**33.389**
	PASSIVER I ALT	**250.571**	**249.232**

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

Noter

	2017	2016
1. Skat af årets resultat		
Regulering af skat fra tidligere år	-27	-171
Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed	955	1.400
Regulering af udskudt skat	1.050	-350
	1.978	**879**

2. Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	2017	2016
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	125.000	125.000
Anskaffelsessum, ultimo	**125.000**	**125.000**
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	108.206	113.042
Andel af årets resultat	2.072	-4.836
Værdireguleringer, ultimo	**110.278**	**108.206**
Bogført værdi, ultimo	**235.278**	**233.206**

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

4. Eventualforpligtelser
Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 5 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.