

# Gardola Holding ApS

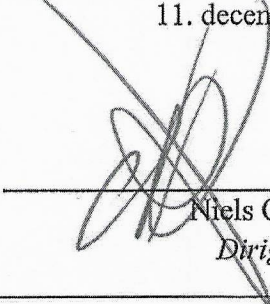
CVR-nr. 32 89 12 41

Kirsebærvangen 9  
2765 Smørum

## Årsrapport 2018/19

(regnskabsperiode 1. juli 2018 - 30. juni 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
11. december 2019



---

Niels Okstoft  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Gardola Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

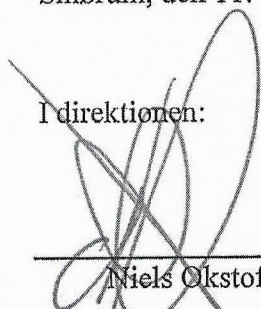
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 11. december 2019

I direktionen:



Niels Økstoft  
Direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til kapitalejerne i Gardola Holding ApS*

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Gardola Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

#### *Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer*

Selskabet har foretaget udlån til selskabets direktør og kapitalejer i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Udlånet forventes at blive skattemæssigt indfret efter status gennem indberetning til SKAT som udbytte, for de perioder hvor de private hævninger er foretaget.

#### *Overtrædelse af kildeskattelovens regler om indeholdelse af A-skat og AM-bidrag*

Selskabet har, i forbindelse med udlånet til kapitalejer i strid med Selskabslovens § 210, ikke overholdt pligten til at indberette løn og indeholde kildeskat, der følger af Ligningslovens § 16 E, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ballerup, den 11. december 2019

**Lyngen Revisor,**  
**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR-nr.: 31 62 25 65**

Per Eriksen  
statsautoriseret revisor  
mpe18500

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Gardola Holding ApS Kirsebærvangen 9 2765 Smørum
	CVR-nr.: 32 89 12 41
	Stiftet: 28. april 2010
	Hjemsted: Egedal
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Niels Okstoft
<b>Revisor</b>	Lyngen Revisor, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Borupvang 3 2750 Ballerup

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at eje 100% af aktierne i A/S Ishøj & Madsen, der er beliggende på Roskildevej 12 A 1, 3400 Hillerød.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
Andre eksterne omkostninger		-3.155	-9.800
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3.155</b>	<b>-9.800</b>
Op- / nedregulering, finansielle anlægsaktiver		0	0
Finansielle indtægter		36.231	30.000
Finansielle omkostninger		0	-334
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>33.076</b>	<b>19.866</b>
Skat af årets resultat	1	82	16.000
<b>Årets resultat</b>		<b>33.158</b>	<b>35.866</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		33.158	35.866
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>33.158</b>	<b>35.866</b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	Note	2019	2018
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	160.000	180.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>160.000</b>	<b>180.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>160.000</b>	<b>180.000</b>
Skatteaktiv		0	16.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		16.451	45.752
Andre tilgodehavender		154.002	154.002
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	68.231	0
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>238.684</b>	<b>215.754</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>238.684</b>	<b>215.754</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>398.684</b>	<b>395.754</b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		6.063	-27.095
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b>86.063</b>	<b>52.905</b>
Hensættelser til udskudt skat	5	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Bankgæld		0	3.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.125	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		237.307	287.127
Selskabsskat		62.189	45.752
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>312.621</b>	<b>342.849</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>312.621</b>	<b>342.849</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>398.684</b>	<b>395.754</b>
Eventualforpligtelser og leasing	6		

## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	16.000	-16.000
Underskud anvendt i sambeskatning	-16.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-82	0
	<b>-82</b>	<b>-16.000</b>

Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.

<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	180.000	200.000
Årets afgang	-20.000	-20.000
Kostpris 30. juni	160.000	180.000
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
Værdireguleringer 30. juni	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>160.000</b>	<b>180.000</b>

### Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
A/S Ishøj & Madsen, Brøndby CVR nr. 28 13 91 28	80%	500.000	361.106	702.595

### 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån på t.kr. 62 til direktionen. Lånet er et stående lån, og der er ikke foretaget afdrag i regnskabsåret. Lånet forrentes årligt med Nationalbankens officielle udlånsrente tillagt 10 %. Udlånet forventes at blive skattemæssigt indfret efter status gennem indberetning til SKAT som udbytte, for de perioder hvor de private hævninger er foretaget.

## Noter

	2019	2018
<b>4 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000
Anpartskapital 30. juni	80.000	80.000
Overført resultat 1. juli	-27.095	-62.961
Forslag til årets resultatfordeling	33.158	35.866
Overført resultat 30. juni	6.063	-27.095
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	0	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>86.063</b>	<b>52.905</b>
<b>5 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. juli	-16.000	0
Regulering af udskudt skat i året	16.000	-16.000
	<b>0</b>	<b>-16.000</b>

## 6 Eventualforpligtelser og leasing

### *Eventualforpligtelser*

Selskabet er administrationselskab i sambeskatning med datterselskabet A/S Ishøj & Madsen (CVR-nr. 28 13 91 28). Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

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**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Finansielle poster**

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

#### **Skat af årets resultat**

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### *Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder*

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen nedskrives i det omfang, udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

### 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.

### Skyldig skat og udskudt skat

Gardola Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 udlingning 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.