

Gatholm Holding ApS

c/o Aarhus Administrationsbureau ApS, Søren Nymarks Vej 15, 1., 8270 Højbjerg

CVR-nr. 33 04 23 29

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. juli 2019.

Jimmy Lisberg Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gatholm 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 31. juli 2019

Direktion

Jimmy Lisberg Holm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Gatholm Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gatholm Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for de forventninger, der er en forudsætning for værdien af det indregnede tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

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 erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 31. juli 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor
mne31446

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gatholm Holding ApS
c/o Aarhus Administrationsbureau ApS
Søren Nymarks Vej 15, 1.
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 33 04 23 29

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jimmy Lisberg Holm

Revision

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af aktier og/eller anparter i delvist ejede datterselskaber, samt enhver aktivitet der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et væsentligt tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 833 t.kr., hvor der er væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift. Tilknyttet virksomhed har aflagt årsrapport for 2018, som er aflagt med fortsat drift for øje, hvor forudsætningen herfor, er at de nuværende kreditter opretholdes og at selskabets kapitalinteresser kan realisere positive resultater.

Ledelsen forventer at kreditterne i tilknyttet virksomhed opretholdes og at selskabets kapitalinteresser kan realisere positive resultater, hvorved tilgodehavende kan indfries inden for det kommende år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13 t.kr. mod -8 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.517 t.kr. mod 443 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-13.124	-8.275
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.494.938	432.940
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-17.267	11.154
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.995	19.969
3 Øvrige finansielle omkostninger	-14.679	-13.216
Resultat før skat	-1.518.013	442.572
Skat af årets resultat	990	286
Årets resultat	-1.517.023	442.858
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.723.761	444.094
Overføres til overført resultat	206.738	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.236
Disponeret i alt	-1.517.023	442.858

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	82.907	2.077.431
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>17.268</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>82.907</u>	<u>2.094.699</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>82.907</u>	<u>2.094.699</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	833.359	733.155
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	137.051	0
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>4.300</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>970.410</u>	<u>737.455</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.871</u>	<u>4.444</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>974.281</u>	<u>741.899</u>
	Aktiver i alt	<u>1.057.188</u>	<u>2.836.598</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.723.761
6	Overført resultat	208.475	421.325
	Egenkapital i alt	<u>288.475</u>	<u>2.225.086</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	207.533	209.274
	Selskabsskat	198.138	62.077
	Anden gæld	358.042	335.161
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>768.713</u>	<u>611.512</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>768.713</u>	<u>611.512</u>
	Passiver i alt	<u>1.057.188</u>	<u>2.836.598</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et væsentligt tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 833 t.kr., hvor der er væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift. Tilknyttet virksomhed har aflagt årsrapport for 2018, som er aflagt med fortsat drift for øje, hvor forudsætningen herfor, er at de nuværende kreditter opretholdes og at selskabets kapitalinteresser kan realisere positive resultater.

Ledelsen forventer at kreditterne i tilknyttet virksomhed opretholdes og at selskabets kapitalinteresser kan realisere positive resultater, hvorved tilgodehavende kan indfries inden for det kommende år.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	<u>21.995</u>	<u>19.969</u>
	<u>21.995</u>	<u>19.969</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>14.679</u>	<u>13.216</u>
	<u>14.679</u>	<u>13.216</u>

Noter

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2018	370.937	370.937
Tilgang i årets løb	2	0
Afgang i årets løb	-117.640	0
Kostpris 31. december 2018	253.299	370.937
Opskrivninger 1. januar 2018	1.706.494	1.273.554
Årets resultat	-1.333.576	432.940
Årets tilbageførsler på afgang	-123.722	0
Regulering som følge af tilknyttet virksomheds køb af egne kapitalandele	-419.588	0
Opskrivninger 31. december 2018	-170.392	1.706.494
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	82.907	2.077.431

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Gatholm Holding ApS
CANblau Tapasbar Holding ApS, Aarhus	57,46 %	122.644	-1.972.743	82.907
Food & Wine Event ApS, Aarhus	65 %	-4.314	-38.850	0
		118.330	-2.011.593	82.907

5. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 1. januar 2018	1	1
Afgang i årets løb	-1	0
Kostpris 31. december 2018	0	1
Opskrivninger 1. januar 2018	17.267	6.113
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-17.267	11.154
Nedskrivninger 31. december 2018	0	17.267
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	17.268

Noter

6. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	1.723.761	421.325	2.225.086
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.723.761	206.738	-1.517.023
Regulering som følge af tilknyttet virksomheds køb af egne kapitalandele	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-419.588</u>	<u>-419.588</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>208.475</u>	<u>288.475</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat anparter i CANblau Tapasbar Holding ApS, nom. 38.235 DKK til sikkerhed for alt mellemværende mellem Andelskassen og:

- CANblau Tapasbar Holding ApS
- CANblau Tapasbar Aalborg ApS

Anparternes regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 83 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2018 foruden nedenfor nævnte sambeskatningshæftelse.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør 0 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gatholm Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associeret 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gatholm Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbyt-ter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.