

Gustav Hansen Holding A/S

CVR-nr. 33362854

Rodelundvej 30

8680 Ry

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent

Navn: Poul Lysholt Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gustav Hansen Holding A/S
Rodelundvej 30
8680 Ry

CVR-nr.: 33362854
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Poul Lysholt Hansen
Inger Mariane Hansen
Sofie Lysholt Hansen
Simon Lysholt Hansen

Direktion

Poul Lysholt Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Gustav Hansen Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 30.11.2016

Direktion

Poul Lysholt Hansen

Bestyrelse

Poul Lysholt Hansen

Inger Mariane Hansen

Sofie Lysholt Hansen

Simon Lysholt Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gustav Hansen Holding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gustav Hansen Holding A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans Trærup
statsautoriseret revisor

Tonny Hummelgaard Knudsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i holdingvirksomhed samt udlejning af lokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 314 t.kr. mod et overskud på 5.683 t.kr. i det forudgående regnskabsår. Resultatet er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Det er valgt at førtidsimplementere reglerne om indregning af unoterede kapitalandele under finansielle anlægsaktiver til kostpris. De unoterede kapitalandele er anskaffet i regnskabsåret 2015/16.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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. 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 årsrapporten 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder honorar til medarbejdere i administration og ledelse, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab med fradrag af afskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

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 realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		192.394	192.394
Administrationsomkostninger		(515.084)	(1.300.296)
Driftsresultat		(322.690)	(1.107.902)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	5.250.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		607.916	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	896.691
Andre finansielle indtægter	1	344.028	676.855
Andre finansielle omkostninger	2	(399.908)	(160.814)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		229.346	5.554.830
Skat af ordinært resultat	3	84.512	128.363
Årets resultat		313.858	5.683.193
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	17.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(8.648.811)
Overført resultat		313.858	(2.667.996)
		313.858	5.683.193

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		8.270.735	8.520.041
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		251.700	335.600
Materielle anlægsaktiver	4	<u>8.522.435</u>	<u>8.855.641</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.755.937	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.922.297	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.500.000	1.896.691
Andre tilgodehavender		0	12.862.500
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>11.178.234</u>	<u>14.759.191</u>
Anlægsaktiver		<u>19.700.669</u>	<u>23.614.832</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.754.234	2.670.002
Andre tilgodehavender		0	790.951
Tilgodehavende selskabsskat		76.912	125.984
Tilgodehavender		<u>3.831.146</u>	<u>3.586.937</u>
Likvide beholdninger		<u>29.383</u>	<u>12.107</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.860.529</u>	<u>3.599.044</u>
Aktiver		<u><u>23.561.198</u></u>	<u><u>27.213.876</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		666.290	352.432
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	17.000.000
Egenkapital		<u>1.666.290</u>	<u>18.352.432</u>
Udskudt skat		15.700	23.300
Hensatte forpligtelser		<u>15.700</u>	<u>23.300</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.462.435	3.502.254
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>3.462.435</u>	<u>3.502.254</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	45.000	4.798.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.257.479	184.434
Anden gæld		114.294	353.455
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.416.773</u>	<u>5.335.890</u>
Gældsforpligtelser		<u>21.879.208</u>	<u>8.838.144</u>
Passiver		<u>23.561.198</u>	<u>27.213.876</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	352.432	17.000.000	18.352.432
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(17.000.000)	(17.000.000)
Årets resultat	0	313.858	0	313.858
Egenkapital ultimo	1.000.000	666.290	0	1.666.290

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.885	64.276
Renteindtægter i øvrigt	324.143	612.579
	344.028	676.855
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	272.400	0
Renteomkostninger i øvrigt	30.071	61.401
Øvrige finansielle omkostninger	97.437	99.413
	399.908	160.814
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(76.912)	(125.984)
Ændring af udskudt skat	(7.600)	(2.379)
	(84.512)	(128.363)
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.267.959	419.500
Kostpris ultimo	9.267.959	419.500
Af- og nedskrivninger primo	(747.918)	(83.900)
Årets afskrivninger	(249.306)	(83.900)
Af- og nedskrivninger ultimo	(997.224)	(167.800)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.270.735	251.700

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	0	187.993	12.862.500
Overførsler	187.993	4.922.297	(187.993)	(4.922.297)
Tilgange	4.240.000	0	2.500.000	327.563
Afgange	0	0	0	(8.267.766)
Kostpris ultimo	4.427.993	4.922.297	2.500.000	0
Opskrivninger primo	0	0	1.708.698	0
Andel af årets resultat	607.916	0	0	0
Udbytte	(2.988.670)	0	0	0
Andre reguleringer	1.708.698	0	(1.708.698)	0
Opskrivninger ultimo	(672.056)	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.755.937	4.922.297	2.500.000	0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Associerede virksomheder:			
Gustav Hansen Murer og Entreprenør A/S	Silkeborg	A/S	33,33

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	4.753.001	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	45.000	45.000	3.462.435	3.282.435
	4.798.001	45.000	3.462.435	3.282.435

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskab i sambeskatning 100% ejet af et andet selskab (2013). Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PLH Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for arbejdsgarantier stillet af Tryg Garanti i Gustav Hansen, Murer & Entreprenør A/S.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen, Sortenborgvej 21, 8600 Silkeborg. Den pantsatte ejendom har en bogført værdi på 6.522 t.kr.