

Genco Holding ApS
Blæsbjergvej 32, 8722 Hedensted

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 33 57 97 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

Anders Laursen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Genco 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 30. november 2018

Direktion

Anders Laursen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Genco Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Genco Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Tørring, den 30. november 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Genco Holding ApS
Blæsbjergvej 32
8722 Hedensted

CVR-nr.: 33 57 97 99
Stiftet: 23. marts 2011
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
7. regnskabsår

Direktion

Anders Laursen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Dattervirksomhed

Alfa Crafts ApS, Hedensted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i datterselskabet Alfa Crafts ApS samt investeringer i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -101.524 kr. mod 424.022 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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Genco 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Genco Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-8.979	-6.464
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-91.916	327.129
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.326	7.519
1 Andre finansielle indtægter	5.920	128.770
2 Øvrige finansielle omkostninger	-42.875	-4.376
Resultat før skat	-101.524	452.578
3 Skat af årets resultat	0	-28.556
Årets resultat	-101.524	424.022
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	184.840
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-91.916	27.129
Udbytte for regnskabsåret	0	137.867
Overføres til overført resultat	0	74.186
Disponeret fra overført resultat	-9.608	0
Disponeret i alt	-101.524	424.022

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	294.145	686.061
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>294.145</u>	<u>686.061</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>294.145</u>	<u>686.061</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	804.093	153.812
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	322.080
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.624	0
	Tilgodehavender i alt	<u>807.717</u>	<u>475.892</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	439.321	274.377
	Værdipapirer i alt	<u>439.321</u>	<u>274.377</u>
	Likvide beholdninger	14.840	730.183
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.261.878</u>	<u>1.480.452</u>
	Aktiver i alt	<u>1.556.023</u>	<u>2.166.513</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	214.145	306.061
7	Overført resultat	1.088.459	1.098.067
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>137.867</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.382.604</u>	<u>1.621.995</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
9	Selskabsskat	70.733	322.631
	Anden gæld	<u>97.686</u>	<u>216.887</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>173.419</u>	<u>544.518</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>173.419</u>	<u>544.518</u>
	Passiver i alt	<u>1.556.023</u>	<u>2.166.513</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Udbytte porteføljeaktier	818	4.985
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	33.592	84.802
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	-28.490	38.983
	<u>5.920</u>	<u>128.770</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	42.875	4.376
	<u>42.875</u>	<u>4.376</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	28.556
	<u>0</u>	<u>28.556</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Opskrivninger primo	606.061	878.932
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-91.916	327.129
Udbytte	-300.000	-600.000
Opskrivninger ultimo	<u>214.145</u>	<u>606.061</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>294.145</u>	<u>686.061</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Alfa Crafts ApS	Hedensted	100 %

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	306.061	278.932
Resultatandel	-91.916	27.129
	214.145	306.061
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.098.067	1.023.881
Årets overførte overskud eller underskud	-9.608	74.186
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	184.840
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-184.840
	1.088.459	1.098.067
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	137.867	0
Udloddet udbytte	-137.867	0
Udbytte for regnskabsåret	0	137.867
	0	137.867

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	322.631	-21.387
Skat overført fra datterselskab	10.259	227.370
Betalt acontoskat i regnskabsåret	-232.944	-4.000
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>0</u>	<u>10.729</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	99.946	212.712
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	123.266
Betalt acontoskat for indeværende år	-29.000	-13.000
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	<u>-213</u>	<u>-347</u>
	<u>70.733</u>	<u>322.631</u>

10. Eventualposter

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 71 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.