

Guldsborg Invest ApS

Avnholtsvej 31, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 33 58 08 86

Årsrapport

1. oktober - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2016.

Lasse Jæger Guldsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 for Guldsborg Invest 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 26. januar 2016

Direktion

Lasse Jæger Guldsborg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Guldsborg Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Guldsborg Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. januar 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Guldsborg Invest ApS
Avnholtsvej 31
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 33 58 08 86

Regnskabsår: 1. oktober - 31. december

Direktion

Lasse Jæger Guldsborg

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldsborg Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Årsrapporten for 2015 omfatter en periode på 3 måneder, da selskabet har omlagt regnskabsåret. Sammenlignstal omfatter en periode på 12 måneder.

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 andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2015 - 31/12 2015	1/10 2014 - 30/9 2015
Bruttotab	-34.538	46.933.199
Driftsresultat	-34.538	46.933.199
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	5.000.000
Andre finansielle indtægter	2.124.305	161.375
2 Andre finansielle omkostninger	0	-5.435.774
Resultat før skat	2.089.767	46.658.800
3 Skat af årets resultat	-13.242	-37.714
Årets resultat	2.076.525	46.621.086
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.700.000	0
Overføres til overført resultat	376.525	46.621.086
Disponeret i alt	2.076.525	46.621.086

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>30/9 2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>466.800</u>	<u>466.800</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>466.800</u>	<u>466.800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>466.800</u>	<u>466.800</u>
Omsætningsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>41.305.920</u>	<u>38.080.700</u>
Værdipapirer i alt	<u>41.305.920</u>	<u>38.080.700</u>
Likvide beholdninger	<u>5.669.618</u>	<u>7.066.994</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>46.975.538</u>	<u>45.147.694</u>
Aktiver i alt	<u>47.442.338</u>	<u>45.614.494</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>30/9 2015</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	45.569.385	45.192.860
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.700.000	0
Egenkapital i alt	<u>47.349.385</u>	<u>45.272.860</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	17.910	28.590
Anden gæld	75.043	313.044
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	92.953	341.634
Gældsforpligtelser i alt	<u>92.953</u>	<u>341.634</u>
Passiver i alt	<u>47.442.338</u>	<u>45.614.494</u>

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at drive handel og industri herunder ved gennem holdingvirksomhed at udøve forlags- og internetvirksomhed samt virksomhed med udfærdigelse og salg af digitale læremidler.

	1/10 2015 - 31/12 2015	1/10 2014 - 30/9 2015
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	0	5.435.774
	0	5.435.774
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	12.573	36.962
Regulering af tidligere års skat	669	752
	13.242	37.714
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	45.192.860	-228.226
Årets overførte overskud eller underskud	376.525	46.621.086
Overført til udloddet udbytte	0	-1.200.000
	45.569.385	45.192.860
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	0	500.000
Overført fra overført resultat	0	1.200.000
Udloddet udbytte	0	-1.700.000
Udbytte for regnskabsåret	1.700.000	0
	1.700.000	0