
Gammelgården ApS

Hoddeskovvej 9, 6823 Ansager

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 03 04 92

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
1 /4 2020

Palle Olsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Gammelgården ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 1. april 2020

Direktion

Palle Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gammelgården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gammelgården ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Esbjerg, den 1. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

mne27864

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gammelgården ApS
Hoddeskovvej 9
6823 Ansager

CVR-nr.: 35 03 04 92
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Palle Olsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Gammelgården ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anparter og/eller aktier i andre selskaber tillige med finansiering i anlægsøjemed og formueforvaltning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 30.938, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på DKK 1.312.907.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til beskrivelsen i årsregnskabet note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten, udover at der som følge af Covid-19 epidemien kan forventes at ske mindre ændringer til afvikling af den daglige drift i datterselskaberne. Datterselskabernes leveringer hænger nøje sammen med anlægsinvesteringer i byggebranchen og udbruddet af Covid-19 forventes ikke at have væsentlig effekt på indtjeningen i datterselskaberne det kommende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		25.792	769.775
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		16.387	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
Resultat før finansielle poster		37.179	764.775
Andre finansielle omkostninger	2	<u>-6.402</u>	<u>-4.706</u>
Resultat før skat		30.777	760.069
Skat af årets resultat	3	<u>161</u>	<u>968</u>
Årets resultat		<u>30.938</u>	<u>761.037</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	42.179	769.775
Overført resultat	<u>-11.241</u>	<u>-8.738</u>
	<u>30.938</u>	<u>761.037</u>

Balance 30. september

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	1.489.390	1.445.800
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	36.387	20.000
Finansielle anlægsaktiver		1.525.777	1.465.800
Anlægsaktiver		1.525.777	1.465.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.312	86.249
Selskabsskat		13.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		45.584	968
Tilgodehavender		80.896	87.217
Omsætningsaktiver		80.896	87.217
Aktiver		1.606.673	1.553.017
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.264.347	1.222.168
Overført resultat		-31.440	-20.199
Egenkapital		1.312.907	1.281.969
Gæld til tilknyttede virksomheder		171.855	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.251	98.400
Selskabsskat		0	156.538
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		45.423	0
Anden gæld		29.237	16.110
Kortfristede gældsforpligtelser		293.766	271.048
Gældsforpligtelser		293.766	271.048
Passiver		1.606.673	1.553.017
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	1.222.168	-20.199	1.281.969
Årets resultat	0	42.179	-11.241	30.938
Egenkapital 30. september	80.000	1.264.347	-31.440	1.312.907

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Datterselskabet PP Nordica Danmark ApS er indregnet til TDKK 948, hvilket svarer til indre værdi. Denne værdi er betinget af, at søsterselskabet J & S Fugefrie Industrigulve ApS vil være i stand til at tilbagebetale lån på TDKK 3.821. Det er ledelsens forventning, at lånet kan tilbagebetales inden for de kommende år.

Søsterselskabets budgetter for 2019/20 viser positiv indtjening og positiv cash flow. Det er derfor ledelsens forventning, at søsterselskabet vil blive i stand til at tilbagebetale mellemværendet på sigt, hvorfor tilgodehavendet er medtaget til fuld nominel værdi i PP Nordica Danmark ApS.

Ledelsen er af den opfattelse, at forudsætninger for værdiansættelse af PP Nordica Danmark ApS til indre værdi er til stede, men der som følge af ovenstående forhold er væsentlig usikkerhed herom.

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
2 Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.402	4.706
	6.402	4.706
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-161	-968
	-161	-968

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	223.632	200.001
Tilgang i årets løb	17.798	23.631
Kostpris 30. september	<u>241.430</u>	<u>223.632</u>
Værdireguleringer 1. oktober	1.222.168	452.393
Årets resultat	25.792	769.775
Værdireguleringer 30. september	<u>1.247.960</u>	<u>1.222.168</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.489.390</u>	<u>1.445.800</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
PP Nordica Danmark ApS	Varde	80.000	100%
J & S Fugefrie Industrigulve ApS	Varde	80.000	100%
PP Nordica Norge AS	Lillesand	30.000 NOK	100%
PP Nordica Sweden AB	Malmø	50.000 SEK	51%

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	20.000	0
Tilgang i årets løb	0	20.000
Kostpris 30. september	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets resultat	16.387	0
Værdireguleringer 30. september	<u>16.387</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>36.387</u>	<u>20.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Polypropylen Concrete Design ApS	Hillerød	50.000	40%

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gammelgården ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.