



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | www.reviskals.dk

ÅRSRAPPORT 2018

Tonny Gammelby Holding ApS

Gl. Aalborgvej 215
9632 Møldrup

CVR nr. 35402829

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. juni 2019

Dirigent

Tonny Gammelby Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tonny Gammelby Holding ApS
Gl. Aalborgvej 215
9632 Møldrup

CVR-nr.:

35402829

Stiftelsesdato:

12.07.13

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Tonny Gammelby Jensen

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2178

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tonny Gammelby Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 31. maj 2019

Direktion:

Tonny Gammelby Jensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Møldrup, den 14. juni 2019

Dirigent:

Tonny Gammelby Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tonny Gammelby Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tonny Gammelby Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 31. maj 2019

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen, mne42285
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskabet, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Selskabsskat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018

Note	2018	2017
Bruttotab	-9.375	-10.850
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	352.188	236.829
Andre finansielle indtægter	15.000	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	57.916	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-15.240	-19.355
Andre finansielle omkostninger	-73.564	-3.594
Resultat før skat	326.925	203.030
1. Skat af årets resultat	25.319	-4.431
ÅRETS RESULTAT	352.244	198.599
 RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	352.188	0
Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret	105.800	0
Overført resultat	-105.744	198.599
Disponeret i alt	352.244	198.599

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.316.448</u>	<u>1.297.862</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.316.448</u>	<u>1.297.862</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.316.448</u>	<u>1.297.862</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	<u>70.300</u>	<u>28.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>70.300</u>	<u>28.000</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>1.037</u>	<u>1.037</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.037</u>	<u>1.037</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>71.337</u>	<u>29.037</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.387.785</u>	<u>1.326.899</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	846.629	494.441
Overført overskud eller underskud	150.454	256.198
Egenkapital i alt	1.077.083	830.639
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	292.085	478.291
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	13.617	12.969
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	310.702	496.260
Gældsforpligtelser i alt	310.702	496.260
PASSIVER I ALT	1.387.785	1.326.899

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

Noter

	2018	2017
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	18.300	0
Regulering af skat fra tidligere år	-1.391	-4.431
Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed	8.410	0
	25.319	-4.431
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
	2018	2017
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	469.819	469.819
Anskaffelsessum, ultimo	469.819	469.819
Koncerngoodwill:		
Saldo, primo	0	96.773
Årets afskrivninger	0	-96.773
Koncerngoodwill, ultimo	0	0
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	828.043	494.441
Andel af årets resultat	352.188	333.602
Modtaget udbytte i årets løb	-333.602	0
Værdireguleringer, ultimo	846.629	828.043
Bogført værdi, ultimo	1.316.448	1.297.862
Entreprenør Tonny Gammelby ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Møldrup	Møldrup
Årets resultat	352.188	333.602
Egenkapital	1.316.448	1.297.862

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 84 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.