



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2017

### **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 31. maj 2018

**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 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	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 2017 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 2018

**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 31. maj 2018

**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 2017 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 2018

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Winnie Hill, mne42782  
reg. 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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger 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 leasingydelse.

#### 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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

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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året. Moderselskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningsforholdet. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### 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.

##### Likvide beholdninger

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

#### Passiver

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttotab	-10.850	-10.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	236.829	686.012
Andre finansielle indtægter	0	52.083
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-1.072.916
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-19.355	-15.887
Andre finansielle omkostninger	-3.594	-9.375
<b>Resultat før skat</b>	<b>203.030</b>	<b>-370.083</b>
1. Skat af årets resultat	-4.431	-3.637
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>198.599</b>	<b>-373.720</b>
 <b>RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	494.441
Overført resultat	198.599	-868.161
<b>Disponeret i alt</b>	<b>198.599</b>	<b>-373.720</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.297.862</u>	<u>1.061.033</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.297.862</b></u>	<u><b>1.061.033</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.297.862</b></u>	<u><b>1.061.033</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	<u>28.000</u>	<u>61.299</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>28.000</b></u>	<u><b>61.299</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>1.037</u>	<u>65.037</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>1.037</b></u>	<u><b>65.037</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>29.037</b></u>	<u><b>126.336</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>1.326.899</b></u>	<u><b>1.187.369</b></u>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	494.441	494.441
Overført overskud eller underskud	256.198	57.599
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>830.639</b>	<b>632.040</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	478.291	240.954
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	12.969	309.375
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>496.260</b>	<b>555.329</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>496.260</b>	<b>555.329</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.326.899</b>	<b>1.187.369</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

## Noter

	2017	2016
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	-3.701
Regulering af skat fra tidligere år	-4.431	0
Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed	0	64
	<u>-4.431</u>	<u>-3.637</u>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</b>		
	2017	2016
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	469.819	469.819
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u>469.819</u>	<u>469.819</u>
<b>Koncerngoodwill:</b>		
Saldo, primo	96.773	193.547
Årets afskrivninger	-96.773	-96.774
<b>Koncerngoodwill, ultimo</b>	<u>0</u>	<u>96.773</u>
<b>Værdireguleringer:</b>		
Værdireguleringer, primo	494.441	11.656
Andel af årets resultat	333.602	782.785
Modtaget udbytte i årets løb	0	-300.000
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<u>828.043</u>	<u>494.441</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>1.297.862</u>	<u>1.061.033</u>

### 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 2017 73 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.