

GUNNER KRISTENSEN HOLDING ApS

Kammergavevej 7
4190 Munke Bjergby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/01/2016

Gunner Kristensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GUNNER KRISTENSEN HOLDING ApS
Kammergavevej 7
4190 Munke Bjergby

CVR-nr: 35407103
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2015. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Munke Bjergby, den 28/01/2016

Direktion

Gunner Holmsted Kristensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat at anvende reduktionen af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter ikke revideres, da betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive bogføringsvirksomhed via datterselskab, samt formuepleje med videre.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 26.07.2013.

Årets resultat udgør kr. 36.048

Egenkapitalen pr. 31.12.2015 sammensætter sig således:

Anpartskapital	80.000
Overført resultat	418.389
Andre reserver	179.544
I alt	677.933

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2015 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Årsrapporten for Gunner Kristensen Holding ApS for året 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

Generelt om indregning og måling

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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Koncernregnskab

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jævnfør undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens pgr. 110.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter primære indtægter, fratrukket eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab

vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-

opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis

metode, hvilket indebærer, at i resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat. I balancen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte

virksomheders indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamling.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatnings-

regler, måles udskudt skat 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. Ændring

i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-30	-697
Resultat af ordinær primær drift		-30	103.018
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		32.379	72.131
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		17.562	31.584
Andre finansielle indtægter		36.074	9.592
Øvrige finansielle omkostninger		-55.061	-33.805
Ordinært resultat før skat		30.924	78.805
Skat af årets resultat	1	5.124	5.481
Årets resultat		36.048	84.286
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		49.941	103.715
Overført resultat		-13.893	-19.429
I alt		36.048	84.286

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		172.838	200.459
Kapitalandele i associerede virksomheder		247.044	229.482
Andre værdipapirer og kapitalandele		53.725	0
Udsudte skatteaktiver		4.432	5.481
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	478.039	435.422
Anlægsaktiver i alt		478.039	435.422
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	22.428
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		485.610	424.491
Tilgodehavender i alt		485.610	446.919
Likvide beholdninger		10.854	49.972
Omsætningsaktiver i alt		496.464	496.891
Aktiver i alt		974.503	932.313

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		179.544	161.982
Overført resultat		418.389	401.030
Egenkapital i alt	3	677.933	643.012
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		117.805	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		178.765	289.301
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		296.570	289.301
Gældsforpligtelser i alt		296.570	289.301
Passiver i alt		974.503	932.313

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015	2013/14
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-4.432	-5.481
Regulering vedrørende tidligere år	-692	0
	<u>-5.124</u>	<u>-5.481</u>

Der er ikke betalt aconto selskabsskat i året.

Den udskudte skat (aktiv) andrager kr.	-4.432	-5.481
--	--------	--------

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	428.328	67.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	428.328	67.500
Nettoopskrivninger primo	-227.869	161.982
Andel i årets resultat jf. note	32.379	17.562
Årets op- og nedskrivninger	0	0
Udloddet udbytte	-60.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	-255.490	179.544
Regnskabsmæssig værdi ultimo	172.838	247.044
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Revisionsfirma Gunner Kristensen ApS, Sorø	100%	172.838	32.379

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TDG Ejendomsinvest ApS, Roskilde	50%	494.089	35.124

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Opskrivnings- henlæggelser	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	161.982	401.030	0	643.012
Modtaget udbytte	0	-60.000	60.000	0	0
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Op- og nedskrivninger i året	0	27.621	-28.748	1.127	0
Årets resultat	0	49.941	-13.893	-1.127	34.921
Egenkapital ultimo	80.000	179.544	418.389	0	677.933

Virksomhedskapitalen fordeler sig på anparter af kr. 1.000.

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets virksomhedskapital de seneste 5 år.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 26. juli 2013 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med Revisionsfirma Gunner Kristensen ApS.

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet er ejet af:

Gunner Kristensen
Kammergavevej 7
4190 Munke Bjergby

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets direktør og kapitalejer Gunner Kristensen.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	t.kr.
Renteomkostning vedrørende lån fra kapitalejer	18

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.