

GERSTER HOLDING ApS

Islevhusvej 48
2700 Brønshøj

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/08/2018

Jimmi Gerster
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GERSTER HOLDING ApS
Islevhusvej 48
2700 Brønshøj

CVR-nr: 35416536
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Gerster Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion anser fortsat betingelserne for at udelade revision for opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for regnskabsåret 2018/2019 ikke revideres.

Brønshøj, den 20/07/2018

Direktion

Jimmi Gerster
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at udelade revision som opfyldt og det er på denne baggrund besluttet at årsrapporten for 2018/2019 ikke revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omstående følger selskabets regnskab for 2017/2018 omfattende resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 samt balance pr. 30. juni 2018.

Årets resultat vurderes af selskabets ledelse som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2018/2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse ved betalinger under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Gerster Holding ApS er sambeskattet med øvrige danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Balancen:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skattesatsen indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre eksterne omkostninger		-1.290	-1.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		149.685	85.609
Bruttoresultat		148.395	84.359
Resultat af ordinær primær drift		148.395	84.359
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.440	1.500
Ordinært resultat før skat		149.835	85.859
Skat af årets resultat	1	268	-268
Årets resultat		150.103	85.591
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		149.685	35.609
Overført resultat		-52.482	-1.718
I alt		150.103	85.591

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		421.473	271.788
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	421.473	271.788
Anlægsaktiver i alt		421.473	271.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		348.680	43.556
Tilgodehavender i alt		348.680	43.556
Likvide beholdninger		228	517
Omsætningsaktiver i alt		348.908	44.073
Aktiver i alt		770.381	315.861

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		241.473	91.788
Overført resultat		-46.722	5.760
Forslag til udbytte		52.900	51.700
Egenkapital i alt		327.651	229.248
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		414.345	62.248
Skyldig selskabsskat		27.135	23.115
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.250	1.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		442.730	86.613
Gældsforpligtelser i alt		442.730	86.613
Passiver i alt		770.381	315.861

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	91.788	5.760	51.700	229.248
Betalt udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	149.685	-52.482	52.900	150.103
Egenkapital, ultimo	80.000	241.473	-46.722	52.900	327.651

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Skat af årets resultat	33	55
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skatter, tidligere år	-301	213
	<u>-268</u>	<u>268</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris pr. 1. juli 2017	130.000
Tilgang	50.000
Afgang	0
Kostpris pr. 30. juni 2018	<u>180.000</u>
Akkumulerede op- og nedskrivninger pr. 1. juli 2017	141.788
Årets resultat	149.685
Udloddet udbytte fra datterselskab modtaget i regnskabsåret	-50.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2018	<u>241.473</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	<u>421.473</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JG El-Service ApS, Brønshøj	100 %	246.993	99.940
JG Ejendomme I ApS, Brønshøj	100 %	124.480	49.745
JG Ejendomme II ApS, Brønshøj	100 %	50.000	

JG Ejendomme II ApS har endnu ikke aflagt første årsrapport, hvorfor indregning pr. 30. juni 2018 sker til anparternes anskaffelsessum.

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i gruppen. Selskaberne hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst m.v. 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.

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser i øvrigt.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ingen ansatte.