

# **GERSTER HOLDING ApS**

Islevhusvej 48  
2700 Brønshøj

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**16/07/2016**

---

**Jimmi Gerster**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            GERSTER HOLDING ApS  
                                  Islevhusvej 48  
                                  2700 Brønshøj

CVR-nr:                    35416536  
Regnskabsår:            01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 undlade revision for opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Brønshøj, den 16/07/2016

## Direktion

Jimmi Gerster  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/2017 ikke revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omstående følger selskabets regnskab for 2015/2016 omfattende resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 samt balance pr. 30. juni 2016.

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 2016/2017.

# Anvendt regnskabspraksis

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

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 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 nominal 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 nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger .....		-1.251	-1.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		33.698	82.236
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>32.447</b>	<b>80.986</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		2.500	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-2.800	0
Andre finansielle omkostninger .....		0	-226
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>32.147</b>	<b>80.760</b>
Skat af årets resultat .....	1	760	245
<b>Årets resultat .....</b>		<b>32.907</b>	<b>81.005</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-16.302	22.236
Overført resultat .....		-1.391	8.869
<b>I alt .....</b>		<b>32.907</b>	<b>81.005</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		186.179	202.481
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>2</b>	<b>186.179</b>	<b>202.481</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>186.179</b>	<b>202.481</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		19.037	0
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		50.000	60.000
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>69.037</b>	<b>60.000</b>
Likvide beholdninger .....		517	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>69.554</b>	<b>60.000</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>255.733</b>	<b>262.481</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		56.179	72.481
Overført resultat .....		7.478	8.869
Forslag til udbytte .....		50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>194.257</b>	<b>211.250</b>
Gæld til banker .....		0	475
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		52.800	11.828
Skyldig selskabsskat .....		7.426	24.731
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.250	14.197
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>61.476</b>	<b>51.231</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>61.476</b>	<b>51.231</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>255.733</b>	<b>262.481</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skat af årets resultat (indtægt)	-773	-339
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skatter, tidligere år	13	94
	<u>-760</u>	<u>-245</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris pr. 1. juli 2015	130.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris pr. 30. juni 2016</b>	<b><u>130.000</u></b>
Akkumulerede op- og nedskrivninger pr. 1. juli 2015	72.481
Årets resultat	33.698
Udloddet udbytte fra datterselskab	-50.000
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2016</b>	<b><u>56.179</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016</b>	<b><u>186.179</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JG El-Service ApS, Brønshøj	100 %	183.924	31.443
JG Ejendomme I ApS, Brønshøj	100 %	52.255	2.255

### 3. Registreret kapital mv.

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

### 4. Egenkapital i alt

	<b>Selskabs-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo 1. juli 2015	80.000	72.481	8.869	49.900	211.250
Udloddet udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	-16.302	-1.391	50.600	32.907
<b>Saldo 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>56.179</b>	<b>7.478</b>	<b>50.600</b>	<b>194.257</b>

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JG El-Service ApS og JG Ejendomme I ApS. 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.

### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ingen ansatte.