


Gepfandet Holding IVS

Mysundevej 1
7100 Vejle

CVR-nr.: 35 66 26 85

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2016



Rikki Kivin Tholstrup
Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	4
Balance.....	5
Noter.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gepfandet Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vejle, den 12. december 2016

Direktion



Rikki Kivin Tholstrup Jørgensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gepfandet Holding IVS
Mysundevej 1
7100 Vejle

CVR-nr.: 35 66 26 85
Stiftet: 14. januar 2014
Hjemstedskommune: Vejle
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Rikki Kivin Tholstrup Jørgensen

Associerede selskaber

Social Services ApS, Aarhus (33,33%)

Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-5.818	0
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	874.292	425.072
2 Finansielle omkostninger	-4	0
ÅRETS RESULTAT	<u>868.471</u>	<u>425.072</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	874.292	425.072
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	50.200	0
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Overført resultat	-56.021	-99.800
Disponeret i alt	<u>868.471</u>	<u>425.072</u>

Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.116.364	442.072
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.116.364</u>	<u>442.072</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.116.364</u>	<u>442.072</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	45.000	0
Tilgodehavender	<u>45.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>30</u>	<u>1</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>45.030</u>	<u>1</u>
AKTIVER	<u>1.161.394</u>	<u>442.073</u>
PASSIVER		
Anpartskapital	1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	899.364	225.072
Overført resultat	244.179	100.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	99.800
3 EGENKAPITAL	<u>1.143.544</u>	<u>425.073</u>
Anden gæld	17.850	17.000
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>17.850</u>	<u>17.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>17.850</u>	<u>17.000</u>
PASSIVER	<u>1.161.394</u>	<u>442.073</u>
4 Eventualaktiver		
5 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat Social Services ApS	874.292	425.072
	<u>874.292</u>	<u>425.072</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4	0
	<u>4</u>	<u>0</u>
3 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshænlæggelser, primo	225.072	0
Opskrivningshænlæggelser	874.292	425.072
Udloddet udbytte i associeret selskab	-200.000	-200.000
	<u>899.364</u>	<u>225.072</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	100.200	0
Overført fra nettoopskrivning	200.000	200.000
Overført årets resultat	-56.021	-99.800
	<u>244.179</u>	<u>100.200</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	99.800	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
	<u>0</u>	<u>99.800</u>
4 Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 1, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.		
5 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

