

## Gotthelf Holding ApS

Brønserudvænget 3, 5492 Vissenbjerg

CVR-nr. 36 41 46 93

Årsrapport for perioden  
1. maj 2016 til 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11 / 2017



Anders Gotthelf  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| Ledespåtegning                      | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |

### **Ledelsesberetning**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning   | 5 |

### **Arsregnskab**

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 6  |
| Balance 30. april                    | 7  |
| Egenkapitalopgørelse                 | 9  |
| Noter til årsrapporten               | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis             | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Gotthelf Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 11. august 2017

Direktion

Anders Gotthelf



## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejerne i Gotthelf Holding ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gotthelf Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 11. august 2017

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

---

Søren Vestermark Hansen, CMA  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

|           |   |
|-----------|---|
| Selskabet | Gotthelf Holding ApS<br>Brønserudvænget 3<br>5492 Vissenbjerg                               |
|           | CVR-nr.: 36 41 46 93  |
|           | Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  |
|           | Stiftet: 21. oktober 2014   |
|           | Hjemsted: Assens  |
| Direktion | Anders Gotthelf   |
| Revisor   | Baker Tilly Denmark<br>Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Hjallesevej 126<br>5230 Odense M |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at have kapitalinteresser i andre selskaber, herunder ved at besidde aktier/anparter, drive finansiell virksomhed samt i øvrigt udøve enhver hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 764.938, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 10.081.690.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

|  | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>t.kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| <b>Bruttotab</b>   |      | <b>-6.250</b>  | <b>-8</b>        |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      |      | 770.361        | 460              |
| Finansielle omkostninger                                   | 1    | -548           | 0                |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |      | <b>763.563</b> | <b>452</b>       |
| Skat af årets resultat                                     |      | 1.375          | 2                |
| <b>Årets resultat</b>                                      |      | <b>764.938</b> | <b>454</b>       |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                 |      |                |                  |
| Foreslået udbytte  |      | 1.550.000      | 101              |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | -228.803       | 229              |
| Overført resultat  |      | -556.259       | 124              |
|  |      | <b>764.938</b> | <b>454</b>       |



## Balance 30. april

|  | Note | 2016/17<br>kr.    | 2015/16<br>t.kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                           |      |                   |                  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2    | 9.999.163         | 9.429            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>9.999.163</b>  | <b>9.429</b>     |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               |      | <b>9.999.163</b>  | <b>9.429</b>     |
| Selskabsskat                             |      | 1.375             | 2                |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |      | <b>1.375</b>      | <b>2</b>         |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |      | <b>2.488.533</b>  | <b>0</b>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           |      | <b>2.489.908</b>  | <b>2</b>         |
| <b>Aktiver i alt</b>                     |      | <b>12.489.071</b> | <b>9.431</b>     |

## Balance 30. april

|  | Note | 2016/17<br>kr.    | 2015/16<br>t.kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>  |      |                   |                  |
| Selskabskapital  |      | 50.000            | 50               |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 0                 | 229              |
| Overført resultat  |      | 8.481.690         | 9.038            |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        |      | 1.550.000         | 101              |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>10.081.690</b> | <b>9.418</b>     |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |      | 2.400.583         | 6                |
| Anden gæld   |      | 6.798             | 7                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>2.407.381</b>  | <b>13</b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |      | <b>2.407.381</b>  | <b>13</b>        |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |      | <b>12.489.071</b> | <b>9.431</b>     |
| Eventualposter m.v.  | 3    |                   |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                      | 4    |                   |                  |

## Egenkapitalopgørelse

|                              | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt             |
|------------------------------|----------------------|--|----------------------|---|-------------------|
|                              | kr.                  | kr.  | kr.                  | kr.   | kr.               |
| Egenkapital 1. maj           | 50.000               | 228.803  | 9.037.949            | 101.200                                       | 9.417.952         |
| Betalt ordinært udbytte      | 0                    | 0  | 0                    | -101.200                                      | -101.200          |
| Årets resultat               | 0                    | -228.803   | -556.259             | 1.550.000                                     | 764.938           |
| <b>Egenkapital 30. april</b> | <b>50.000</b>        | <b>0</b>   | <b>8.481.690</b>     | <b>1.550.000</b>                              | <b>10.081.690</b> |

## Noter til årsrapporten

|   | 2016/17          | 2015/16      |
|---|------------------|--------------|
|   | kr.              | t.kr.        |
| <b>1 Finansielle omkostninger</b>                 |                  |              |
| Andre finansielle omkostninger                    | 548              | 0            |
|   | <b>548</b>       | <b>0</b>     |
| <b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                  |              |
| Kostpris 1. maj                                   | 9.000.000        | 9.000        |
| Kostpris 30. april                                | 9.000.000        | 9.000        |
| Værdireguleringer 1. maj                          | 428.802          | -31          |
| Årets resultat                                    | 770.361          | 460          |
| Udbytte til moderselskabet                        | -200.000         | 0            |
| Værdireguleringer 30. april                       | 999.163          | 429          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>            | <b>9.999.163</b> | <b>9.429</b> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                     | Hjemsted | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------------|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Museums Kopi Smykker ApS | Aarhus   | 100%                    | 10.030.370  | 801.567        |

### 3 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

## Noter til årsrapporten

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gottlieb Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Gotthelf Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldig selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.