

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

GN 2 APS  
LANDEVEJEN 176  
5883 OURE

CVR-NR. 36 50 09 10

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/3 2017.

  
Gunnar Nyholm  
Dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### SIDE

#### **Påtegninger**

|   |       |
|---|-------|
| Ledelsespåtegning .....                   | 1     |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 2 - 3 |

#### **Ledelsesberetning**

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

#### **Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 - 9   |
| Resultatopgørelse .....        | 10      |
| Balance .....                  | 11 - 12 |
| Noter .....                    | 13 - 15 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for GN 2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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


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

Ledelsen indstiller til fravalg af revision fra det kommende regnskabsår. Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 omkring fritagelse af revision af selskabets årsregnskab.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30. marts 2017

### **DIREKTION**



---

Gunnar Nyholm

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejeren i GN 2 ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GN 2 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

-fortsat-

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**


Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 30. marts 2017

**RevisionsFirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR-nr. 35 48 61 78**



Johan Groth  
statsaut. revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

GN 2 ApS  
Landevejen 176  
5883 Oure

CVR-nr. 36 55 09 10

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 2. regnskabsår

**DIREKTION:**

Gunnar Nyholm

**REVISOR:**

Revisionsfirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

## LEDELSESBERETNING

### HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er køb, salg og udlejning af fast ejendom.

### UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2015/16 et underskud på 4.392 kr. som betragtes som mindre tilfredsstillende.

Koncernens kapitalejer har tilkendegivet, at ville stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabets drift.

### BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Ingenting.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for GN 2 ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte 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.

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 ricisi, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

-fortsættes-



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

-fortsat-

**FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og opskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                                  | Brugstid | Scrapværdi |
|----------------------------------|----------|------------|
| Driftsmateriel og inventar ..... | 25 år    | 4.500.000  |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 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.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT (FORTSAT)**

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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

| <u>No-<br/>ter</u>                          | <u>2015/16<br/>Kr.</u> | <u>2014/15<br/>Kr.</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 1. <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....           | 92.655                 | 16.847                 |
| Afskrivninger .....                         | -25.640                | -15.384                |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> ..... | 67.015                 | 1.463                  |
| Finansielle indtægter .....                 | 39.015                 | 8.441                  |
| Finansielle omkostninger .....              | -111.676               | -56.354                |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....              | -5.646                 | -46.450                |
| 2. Skat af årets resultat .....             | 1.254                  | 10.227                 |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                 | -4.392                 | -36.223                |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                        |                        |
| Udbytte for regnskabsåret .....             | 0                      | 0                      |
| Overført resultat .....                     | -4.392                 | -36.223                |
| Disponeret i alt .....                      | -4.392                 | -36.223                |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016AKTIVER

|   | <u>2015/16</u><br>Kr. | <u>2014/15</u><br>Kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>ANLÆGSAKTIVER:</b>                             |                       |                       |
| <b>3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>               |                       |                       |
| Grunde og bygninger .....                         | 5.099.976             | 5.125.616             |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>                  | <u>5.099.976</u>      | <u>5.125.616</u>      |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>                         |                       |                       |
| <b>TILGODEHAVENDER:</b>                           |                       |                       |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder ..... | 34.387                | 32.750                |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder ..... | 685.883               | 784.297               |
| Udskudt skatteaktiv .....                         | 0                     | 0                     |
|   | <u>720.270</u>        | <u>817.046</u>        |
| <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>                 | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>              | <u>720.270</u>        | <u>817.046</u>        |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                        | <u>5.820.246</u>      | <u>5.942.662</u>      |

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016****PASSIVER**

|  | <b>2015/16</b>   | <b>2014/15</b>   |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>Kr.</b>       | <b>Kr.</b>       |
| <b>EGENKAPITAL:</b>                                      |                  |                  |
| 5. Anpartskapital .....                                  | 50.000           | 50.000           |
| 6. Overført resultat .....                               | -40.615          | -36.223          |
| 7. Reserve for opskrivninger .....                       | 356.761          | 356.761          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret .....                | 0                | 0                |
| <b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>                           | <b>366.146</b>   | <b>370.538</b>   |
| <b>HENSATTE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>                      |                  |                  |
| 4. Hensættelse til udskudt skat .....                    | 89.144           | 90.398           |
| <b>8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>               |                  |                  |
| Prioritetsgæld .....                                     | 2.746.439        | 2.908.943        |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>                  |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitut .....                             | 2.434.323        | 2.477.271        |
| Skyldig selskabsskat .....                               | 0                | 0                |
| Periodeafgrænsningspost .....                            | 15.000           | 0                |
| Anden gæld .....   | 169.195          | 95.513           |
|  | <b>2.618.518</b> | <b>2.572.784</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>                    | <b>5.364.957</b> | <b>5.481.727</b> |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                              | <b>5.820.246</b> | <b>5.942.662</b> |
| <b>9. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER.</b> |                  |                  |

NOTER**1. KAPITALFORHOLD:**

Koncernens kapitalejer har tilkendegivet, at ville stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabets drift.

**2. BRUTTOFORTJENESTE:**

Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.

|                                   | <u>2015/16</u><br><u>Kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>Kr.</u> |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b> |                              |                              |
| Selskabsskat .....                | 0                            | 0                            |
| Udskudt skat .....                | -1.254                       | -10.227                      |
|                                   | <u>-1.254</u>                | <u>-10.227</u>               |

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i årets løb.

NOTER

|   | 2015/16<br>Kr.                 | 2014/15<br>Kr.                 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>                     |                                |                                |
|   | <b>Grunde og<br/>bygninger</b> | <b>Grunde og<br/>bygninger</b> |
| Anskaffelsessum primo .....                             | 4.683.614                      | 0                              |
| Årets tilgang .....                                     | 0                              | 4.683.614                      |
| Årets afgang .....                                      | 0                              | 0                              |
| <b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>                     | <b>4.683.614</b>               | <b>4.683.614</b>               |
| Opskrivning primo .....                                 | 0                              | 0                              |
| Årets opskrivning .....                                 | 457.386                        | 457.386                        |
| <b>Opskrivning ultimo .....</b>                         | <b>457.386</b>                 | <b>457.386</b>                 |
| Af- og nedskrivninger primo .....                       | -15.384                        | 0                              |
| Årets afskrivninger .....                               | -25.640                        | -15.384                        |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo .....</b>               | <b>-41.024</b>                 | <b>-15.384</b>                 |
| <b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>                       | <b>5.099.976</b>               | <b>5.125.616</b>               |
| <b>5. UDSKUDT SKAT:</b>                                 |                                |                                |
| Saldo primo .....                                       | 90.398                         | 0                              |
| Årets regulering .....                                  | -1.254                         | 90.398                         |
|   | 89.144                         | 90.398                         |
| Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter: |                                |                                |
| Materielle anlægsaktiver .....                          | 416.362                        | 442.002                        |
| Skattemæssige underskud til fremførsel .....            | -11.072                        | -31.066                        |
|   | 405.290                        | 410.936                        |
| Heraf skat, 22 % .....                                  | 405.200                        | 90.398                         |



NOTER

|                           | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---------------------------|----------------|----------------|
|                           | Kr.            | Kr.            |
| <b>6. ANPARTSKAPITAL:</b> |                |                |
| Indskudskapital .....     | 50.000         | 50.000         |

Anpartskapitalen er fordelt i anparter a 500 kr. og multipla heraf, og anparterne er ikke opdelt i forskellige anpartsclasser.

**7. OVERFØRT RESULTAT:**

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Saldo primo .....                      | -36.223        | 0              |
| Overført jf. resultatdisponering ..... | -4.392         | -36.223        |
|  | <u>-40.615</u> | <u>-36.223</u> |

**8. RESERVE FOR OPSKRIVNING:**

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo .....                  | 356.761        | 0              |
| Opskrivning foretaget i året ..... | 0              | 457.386        |
| Udskudt skat af opskrivning .....  | 0              | -100.625       |
|                                    | <u>356.761</u> | <u>356.761</u> |

**9. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER:**

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Af restgælden forfalder der 5 år efter balancetidspunktet ..... | 1.957.216 | 2.143.423 |
| Kursværdien udgør pr. 30. september .....                       | 2.722.062 | 2.949.476 |

**10. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSE:**

Selskabet er sambeskattet med GN 1 ApS og GN Design ApS og hæfter solidarisk og ubegrænset med disse selskaber for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Direktionen har oplyst, at der herudover ikke forefindes pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller andre forpligtelser.