

Ghilaus Holding ApS

Store Kongensgade 68, 1264 København K

CVR-nr. 36 71 75 48

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Sten Lauritzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ghilaus Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 8. marts 2017

Direktion

Sten Lauritzen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ghilaus Holding ApS
Store Kongensgade 68
1264 København K

CVR-nr.: 36 71 75 48
Stiftet: 8. april 2015
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Sten Lauritzen

Dattervirksomhed

Ghilaus ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål vil bestå i besiddelse af ejerandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/1 - 31/12 2016 kr. | 8/4 - 31/12 2015 kr. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | 0 | -8.170 |
| Bruttoresultat | 0 | -8.170 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 97.530 | 1.950.621 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -15.771 | -9.820 |
| Resultat før skat | 81.760 | 1.932.631 |
| 1 Skat af årets resultat | 3.454 | 4.207 |
| Årets resultat | 85.214 | 1.936.838 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 97.530 | 1.950.621 |
| Disponeret fra overført resultat | -12.316 | -13.783 |
| Disponeret i alt | 85.214 | 1.936.838 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 17.537.705 | 17.440.175 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 17.537.705 | 17.440.175 |
| | Anlægsaktiver i alt | 17.537.705 | 17.440.175 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 7.661 | 4.207 |
| | Tilgodehavender i alt | 7.661 | 4.207 |
| | Likvide beholdninger | 131.301 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 138.962 | 4.207 |
| | Aktiver i alt | 17.676.667 | 17.444.382 |

Balance 31. december

| Passiver | | 2016 | 2015 |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 56.974 | 50.000 |
| 4 | Overkurs ved emission | 0 | 13.090.794 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.048.151 | 1.950.621 |
| 6 | Overført resultat | 15.161.038 | -13.783 |
| | Egenkapital i alt | 17.266.163 | 15.077.632 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 410.504 | 2.366.750 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 410.504 | 2.366.750 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 410.504 | 2.366.750 |
| | Passiver i alt | 17.676.667 | 17.444.382 |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | 1/1 - 31/12 2016 kr. | 8/4 - 31/12 2015 kr. | | |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------|--|
| 1. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | -3.454 | -4.207 | | |
| | -3.454 | -4.207 | | |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 15.489.554 | 13.140.794 | | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 2.348.760 | | |
| Kostpris 31. december 2016 | 15.489.554 | 15.489.554 | | |
| Opskrivninger 1. januar 2016 | 1.950.621 | 0 | | |
| Årets resultat | 97.530 | 1.950.621 | | |
| Opskrivninger 31. december 2016 | 2.048.151 | 1.950.621 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 17.537.705 | 17.440.175 | | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Ghilaus Holding ApS |
| | | kr. | kr. | kr. |
| Ghilaus ApS, København | 59,5 % | 29.475.134 | 162.877 | 17.537.705 |
| 3. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | | | 50.000 | 50.000 |
| Tilgang ved fusion SL Invest 2015 ApS | | | 6.974 | 0 |
| | | | 56.974 | 50.000 |
| 4. Overkurs ved emission | | | | |
| Overkurs ved emission 1. januar 2016 | | | 13.090.794 | 13.090.794 |
| Overført til frie reserver | | | -13.090.794 | 0 |
| | | | 0 | 13.090.794 |

Noter

| | 31/12 2016 kr. | 31/12 2015 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2016 | 1.950.621 | 0 |
| Resultatandel | 97.530 | 1.950.621 |
| | <u>2.048.151</u> | <u>1.950.621</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -13.783 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -12.316 | -13.783 |
| Overført fra Overkurs ved emission | 13.090.794 | 0 |
| Overført ved fusion med SL Invest 2015 ApS | 2.096.343 | 0 |
| | <u>15.161.038</u> | <u>-13.783</u> |

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ghilaus Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ghilous Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Sten Lauritzen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-088345088212

IP: 212.98.75.202

2017-03-28 11:52:14Z

NEM ID 

Sten Lauritzen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-088345088212

IP: 212.98.75.202

2017-03-28 11:54:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E00HD-2L06Z-H3B54-6L-G6J-08U0Z-UJUV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>