

GUARDCASTLE HOLDING APS

c/o United Tax Network ApS
Hobrovej 42 C, 3. sal
9000 Aalborg

CVR-nr. 36901136

Årsrapport for 2015/16

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-11-2016



Magnus P. Dahl Vagtborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for GUARDCASTLE HOLDING APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01-11-2016

Direktion



Magnus P. Dahl Vagtborg
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i GUARDCASTLE HOLDING APS

Vi har opstillet årsregnskabet for GUARDCASTLE HOLDING APS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 01-11-2016

ATTIRI

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966



Jesper Ovesen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GUARDCASTLE HOLDING APS c/o United Tax Network ApS Hobrovej 42 C, 3. sal 9000 Aalborg
CVR-nr.	36901136
Stiftelsesdato	22-05-2015
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Direktion	Magnus P. Dahl Vagtborg , Direktør
Revisor	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for GUARDCASTLE HOLDING APS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholds-mæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-2.513	-3.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		771.353	921.546
Finansielle indtægter		13.643	0
Finansielle omkostninger		-1.771	-4.187
Resultat før skat		<u>780.712</u>	<u>914.359</u>
Skat af årets resultat		-2.046	1.689
Årets resultat		<u>778.666</u>	<u>916.048</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		32.700	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		68.500	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		571.353	921.546
Overført resultat		106.113	-105.298
		<u>778.666</u>	<u>916.048</u>

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.192.899	1.121.546
Finansielle anlægsaktiver		1.192.899	1.121.546
Anlægsaktiver		1.192.899	1.121.546
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		305.796	0
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		200.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.689
Tilgodehavender		505.796	1.689
Andre værdipapirer og kapitalandele		52.100	0
Værdipapirer og kapitalandele		52.100	0
Likvide beholdninger		6.602	813
Omsætningsaktiver		564.498	2.502
Aktiver		1.757.397	1.124.048

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	571.353	921.546
Overført resultat	4	922.361	-105.298
Udbytte for regnskabsåret	5	32.700	99.800
Egenkapital		1.576.414	966.048
Selskabsskat		177.983	0
Anden gæld		3.000	3.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	155.000
Kortfristede gældsforpligtelser		180.983	158.000
Gældsforpligtelser		180.983	158.000
Passiver		1.757.397	1.124.048
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Selskabets væsentligste aktiviteter	8		

Noter

2015/16

2014/15

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
UTN Group ApS	Aalborg	100,00	1.392.899	771.353
			1.392.899	771.353

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	921.546	921.546
Årets tilgang	571.353	0
Andre reguleringer	-921.546	0
Saldo ultimo	571.353	921.546

4. Overført resultat

Saldo primo	-105.298	0
Årets tilgang	106.113	-105.298
Andre reguleringer	921.546	0
Saldo ultimo	922.361	-105.298

5. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	99.800	0
Årets tilgang	101.200	99.800
Årets afgang	-168.300	0
Saldo ultimo	32.700	99.800

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder og i øvrigt drive investeringsvirksomhed