

FUNDER & OSTENFELD

GULDBERG HOLDING NÆSTVED APS
Runestenen 70
4700 Næstved

CVR NR. 37 20 74 70

Årsrapport for 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 30/4 2018



Jan Arne Guldberg

dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Guldberg Holding Næstved ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 11. april 2018

Direktionen:



Jan Arne Guldberg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Guldberg Holding Næstved ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guldberg Holding Næstved ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 11. april 2018

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr.: mne320

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Guldborg Holding Næstved ApS Runestenen 70 4700 Næstved
	Telefon: 61 46 56 71
	CVR nr.: 37 20 74 70
	Stiftet: 2015
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Jan Arne Guldborg
Revisor	Funder & Ostfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Vinhushgade 9 4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er investering i aktier og anpartar, herunder andele i andre selskaber.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

FUNDER & OSTENFELD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Guldberg Holding Næstved ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen ændring i regnskabspraksis i forhold til sidste 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 oprindeligt 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

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Andre eksterne omkostninger:

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat efter skat.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomhed måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Skyldig 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.

Gældsforpligtelser:

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017**

Note	2017 Kr.	2015/16 Kr.
BRUTTORESULTAT	-3.448	-2.500
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.685	13.914
Finansielle omkostninger	4.591	3.124
RESULTAT FØR SKAT	6.646	8.290
Skat af årets resultat	+1.694	+1.232
 ÅRETS RESULTAT	 8.340	 9.522
 RESULTATDISPONERING:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.685	13.914
Overført til næste år	-6.345	-4.392
DISPONERET I ALT	8.340	9.522

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

Note		2017 Kr.	2015/16 Kr.
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>178.599</u>	<u>163.914</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>178.599</u>	<u>163.914</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>178.599</u>	<u>163.914</u>
	Sambeskatningsbidrag	<u>5.302</u>	<u>7.040</u>
	Tilgodehavender	<u>5.302</u>	<u>7.040</u>
	Likvide beholdninger	<u>90</u>	<u>100</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.392</u>	<u>7.140</u>
	AKTIVER	<u>183.991</u>	<u>171.054</u>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

Note		2017 Kr.	2015/16 Kr.
2	Selskabskapital	50.000	50.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	28.599	13.914
2	Andre reserver	-10.737	-4.392
	EGENKAPITAL	<u>67.862</u>	<u>59.522</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.135	2.500
	Selskabsskat	3.608	5.808
	Gæld til tilknyttede virksomheder	92.980	51.329
	Gæld til selskabsdeltagere	10.406	51.895
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>116.129</u>	<u>111.532</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>116.129</u>	<u>111.532</u>
	PASSIVER	<u>183.991</u>	<u>171.054</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note	2017 Kr.	2015/16 Kr.
0 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteudgifter fra tilknyttede virksomheder	2.871	3.124
Indeholdt i finansielle omkostninger	2.871	3.124

1 KAPITALANDELE TILKNYTTEDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Resultat	Ejerandel
Guldberg Bus ApS Runestenen 70, 4700 Næstved	150.000	14.685	100%

2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- kapital	Reserve for indre værdi metode	Andre reserver	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. januar 2017	50.000	13.914	-4.392	59.522
Årets resultat	0	14.685	-6.345	8.340
Saldo pr. 31. december 2017	50.000	28.599	-10.737	67.862

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Som administrations-selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser.