

Ginia Invest ApS

Yppenbjerg 12
4490 Jerslev Sjælland

Årsrapport
24. juni 2015 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/12/2015

Gitte Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Ginia Invest ApS
Yppenbjerg 12
4490 Jerslev Sjælland

CVR-nr: 37290556
Regnskabsår: 24/06/2015 - 30/06/2015

Revisor

REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAPS

Nytorv 8
Slagelse
DK Danmark

CVR-nr: 21696382
P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt den årsrapport for 2015 for **Ginia Invest ApS**.

Årsrapport 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. juni – 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 16/12/2015

Direktion

Gitte Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ginia Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ginia Invest ApS for regnskabsåret 24. juni 2015 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 handlinger 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. juni 2015 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Slagelse, 16/12/2015

Søren Dalsgaard
statsautoriseret revisor
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE
STATSAUTORISERET REVISIONSAPS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i PCA Holding A/S samt investering i andre værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets overskud på 842 tkr. anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventet udvikling:

Ledelsen forventer i det kommende regnskabsår et resultat på samme niveau som i dette regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Sammenligningstal forefindes ikke, da selskabet aflægger årsregnskab for første gang.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder:

I resultatopgørelsen indregnes resultat af kapitalandele i associerede virksomheder med den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill.

Skat:

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Anvendt skattesats 23,5%.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Anvendt skattesats 22%.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af resterende værdi af goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Reserven reduceres med udbytteudlodninger fra associerede virksomheder.

Udbytte:

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 24. jun 2015 - 30. jun 2015

	Note	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		-5.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		847.186
Bruttoresultat		842.186
Resultat af ordinær primær drift		842.186
Ordinært resultat før skat		842.186
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		842.186
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		847.186
Overført resultat		-205.000
I alt		842.186

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		12.790.936
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	12.790.936
Anlægsaktiver i alt		12.790.936
Aktiver i alt		12.790.936

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		847.186
Overført resultat		11.688.750
Forslag til udbytte		200.000
Egenkapital i alt	2	12.785.936
Anden gæld		5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.000
Gældsforpligtelser i alt		5.000
Passiver i alt		12.790.936

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	11.943.750
Kostpris ultimo	11.943.750
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat i associeret virksomhed	853.334
Andel af afskrivning af goodwill i associeret virksomhed	-6.148
Nettoopskrivninger ultimo	847.186
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.790.936
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	1.838.227

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PCA Holding A/S, Høng	32,5%	33.700.643	4.152.892

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emmision	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Stiftelse 24. juni 2015	50.000	11.893.750	0	0	0	11.943.750
Overkurs overført til frie reserver	0	-11.893.750	0	11.893.750	0	0
Årets resultat	0	0	847.186	-205.000	200.000	842.186
Egenkapital ultimo	50.000	0	847.186	11.688.750	200.000	12.785.936

Anpartskapitalen består af 50.000 anparter á 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i kapitalen siden stiftelsen 24. juni 2015.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.