
Gjellerod-Egedal Holding ApS

Skærsøvej 36, 6040 Egtved

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 38 14 44 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/10 2019

Leif Gjellerod Egedal
Christensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Gjellerod-Egedal Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 15. oktober 2019

Direktion

Leif Gjellerod Egedal Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gjellerod-Egedal Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gjellerod-Egedal Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's 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 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.

Esbjerg, den 15. oktober 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

mne27864

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gjellerod-Egedal Holding ApS
Skærsøvej 36
6040 Egtved

CVR-nr.: 38 14 44 21
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 31. oktober 2016
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Vejle

Direktion

Leif Gjellerod Egedal Christensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Gjellerod-Egedal Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at eje kapitalandele samt investering i virksomheder

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 324.770, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK 752.813.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -5.825 | -6.025 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 329.313 | 238.760 |
| Finansielle omkostninger | 1 | 0 | -11 |
| Resultat før skat | | 323.488 | 232.724 |
| Skat af årets resultat | 2 | 1.282 | 328 |
| Årets resultat | | 324.770 | 233.052 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 329.313 | 238.760 |
| Overført resultat | | -4.543 | -5.708 |
| | | 324.770 | 233.052 |

Balance 30. juni

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 3 | 771.185 | 441.872 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 771.185 | 441.872 |
| Anlægsaktiver | | 771.185 | 441.872 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 1.282 | 1.328 |
| Tilgodehavender | | 1.282 | 1.328 |
| Likvide beholdninger | | 4.789 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 6.071 | 1.328 |
| Aktiver | | 777.256 | 443.200 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 721.185 | 391.872 |
| Overført resultat | | -18.372 | -13.829 |
| Egenkapital | | 752.813 | 428.043 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 11 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 20.243 | 10.946 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 200 | 200 |
| Anden gæld | | 4.000 | 4.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 24.443 | 15.157 |
| Gældsforpligtelser | | 24.443 | 15.157 |
| Passiver | | 777.256 | 443.200 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------|---|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 50.000 | 391.872 | -13.829 | 428.043 |
| Årets resultat | 0 | 329.313 | -4.543 | 324.770 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | 721.185 | -18.372 | 752.813 |

Noter til årsregnskabet

| | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | 11 |
| | 0 | 11 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -1.282 | -1.328 |
| Årets udskudte skat | 0 | 1.000 |
| | -1.282 | -328 |
| 3 Kapitalandele i dattervirksomheder | 2019 DKK | 2018 DKK |
| Kostpris 1. juli | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris 30. juni | 50.000 | 50.000 |
| Værdireguleringer 1. juli | 391.872 | 153.112 |
| Årets resultat | 329.313 | 238.760 |
| Værdireguleringer 30. juni | 721.185 | 391.872 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 771.185 | 441.872 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|---------------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| MENY Kaffe Sydjylland ApS | Vejle | 50.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjellerod-Egedal Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.