



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Holdingselskabet Gorvann & Jensen ApS

Erantisvej 30
4900 Nakskov

CVR-nr. 38148087

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. december 2019

Leon Sonny Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Holdingselskabet Gorvann & Jensen 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 27. december 2019

Direktion

Leon Sonny Jensen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet Gorvann & Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Gorvann & Jensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 Etske 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.

Nyråd, den 27. december 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor
MNE-nr. 16181
medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holdingselskabet Gorvann & Jensen ApS Erantisvej 30 4900 Nakskov
CVR-nr.	38148087
Stiftelsesdato	28. oktober 2016
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Leon Sonny Jensen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Holdingsvirksomhed samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -101.254, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 1.022.362, og en egenkapital på kr. 273.414.

Selskabet har pr. 11. april 2019 købt anpartar nom. kr. 27.500 i Gorvanns Minde ApS (ejerandel 55%).

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holdingselskabet Gorvann & Jensen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaleomkostninger og administration m.v.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele og mellemregning i tilknyttet virksomhed er nedskrevet grundet måling efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Der er ingen skatter af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Brugstid	Restværdi		
Bygninger og grunde	20 år	225.300	

Materielle anlægsaktiver med en anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		13.024	18.091
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.235	-11.500
Driftsresultat		-211	6.591
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-26.214	44.731
Andre finansielle indtægter	1	4.063	1.509
Nedskrivning af finansielle aktiver		-53.300	-76.973
Finansielle omkostninger	2	-25.592	-22.669
Resultat før skat		-101.254	-46.811
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-101.254	-46.811
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-26.214	44.731
Overført resultat		-75.040	-91.542
Resultatdisponering		-101.254	-46.811

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	459.515	367.750
Materielle anlægsaktiver		459.515	367.750
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	481.067	479.781
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver		506.067	504.781
Anlægsaktiver		965.582	872.531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.250	0
Tilgodehavende selskabsskat		40.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		12.530	77.198
Tilgodehavender		56.780	77.198
Omsætningsaktiver		56.780	77.198
Aktiver		1.022.362	949.729

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	403.567	429.781
Overført resultat	8	-180.153	-105.113
Egenkapital		273.414	374.668
Gæld til banker		349.685	351.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	9.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		300.932	108.191
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		12.530	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		73.301	105.940
Kortfristede gældsforpligtelser		748.948	575.061
Gældsforpligtelser		748.948	575.061
Passiver		1.022.362	949.729
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4.063	1.509
	<u>4.063</u>	<u>1.509</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.592	22.669
	<u>25.592</u>	<u>22.669</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2019	2018
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	385.000	385.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	105.000	0
Kostpris ultimo	490.000	385.000
Af- og nedskrivninger primo	-17.250	-5.750
Årets afskrivninger	-13.235	-11.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-30.485	-17.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	459.515	367.750
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.001	50.000
Tilgang i årets løb	27.500	1
Kostpris ultimo	77.501	50.001
Opskrivninger primo	429.780	385.050
Nedskrivning	0	-1
Årets resultat	-26.214	44.731
Opskrivninger ultimo	403.566	429.780
Regnskabsmæssig værdi ultimo	481.067	479.781
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	429.781	385.050
Årets tilgang	-26.214	44.731
Saldo ultimo	403.567	429.781
8. Overført resultat		
Saldo primo	-105.113	-13.571
Overført fra resultatdisponeringen	-75.040	-91.542
Saldo ultimo	-180.153	-105.113

Noter

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.