



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 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. december 2017

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 30. september 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. september 2016 - 30. juni 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 7. december 2017

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 30. september 2016 - 30. juni 2017 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.

Nyråd, den 7. december 2017

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	30. september 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Leon Sonny Jensen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i holdingvirksomhed samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 30. september 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -378.322, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 918.898, og en egenkapital på kr. 421.479.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holdingselskabet Gorvann & Jensen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

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 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 samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle omkostninger

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

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og det danske datterselskab i periode 30. september 2016 - 30. juni 2017.

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:	20 år	155.000

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 salgsomkostninger 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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserver 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 nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		<u>1.762</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-5.750</u>
Driftsresultat		-3.988
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	-364.751
Finansielle omkostninger	2	<u>-9.583</u>
Resultat før skat		-378.322
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		-378.322
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-364.751
Overført resultat		<u>-13.571</u>
Resultatdesponering		-378.322

Balance 30. juni 2017

	Note	<u>2017 kr.</u>
Aktiver		
Grunde og bygninger	3	<u>379.250</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>379.250</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	435.050
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>25.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>460.050</u>
Anlægsaktiver		<u>839.300</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.400
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		<u>77.198</u>
Tilgodehavender		<u>79.598</u>
Omsætningsaktiver		<u>79.598</u>
Aktiver		<u>918.898</u>

Balance 30. juni 2017

	Note	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Passiver		
Virksomhedskapital	5	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	385.050
Overført resultat	7	-13.571
Egenkapital		<u>421.479</u>
Gæld til banker		375.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		39.904
Anden gæld		77.198
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>497.419</u>
Gældsforpligtelser		<u>497.419</u>
Passiver		<u>918.898</u>
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	

Noter

	<u>2016/17</u>
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Resultat for perioden, 4/1 - 29/9-2016	799.701
Resultat for perioden, 4/1-2016 - 30/6-2017	-434.950
	<u>364.751</u>
 2. Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	9.583
	<u>9.583</u>
 3. Grunde og bygninger	
Tilgang i årets løb	385.000
Kostpris ultimo	<u>385.000</u>
Årets afskrivninger	-5.750
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.750</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>379.250</u>
 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Tilgang i årets løb	50.000
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>
Årets resultat	749.701
Oprindelig IVS kapital	100
Årets reguleringer	-364.751
Opskrivninger ultimo	<u>385.050</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>435.050</u>
 5. Virksomhedskapital	
Stiftelse	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>
 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
Oprindelig IVS Kapital	100
Årets tilgang	-364.751
Overkurs ved stiftelse	749.701
Saldo ultimo	<u>385.050</u>

Noter

	<u>2017</u>
7. Overført resultat	
Årets tilgang	-13.571
Saldo ultimo	<u>-13.571</u>

8. Eventualforpligtelser

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

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er stillet:
Ejerpantbrev stort kr. 260.000 med i pant i ejendommen.