

Gebal Holding ApS

Navervej 28 E
4000 Roskilde

CVR.nr.: 39 05 66 31

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/5 2018 - 30/4 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. oktober 2019

Gerard Gerner Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/5 2018 - 30/4 2019	6.
Balance pr. 30/4 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Gebal Holding ApS
Navervej 28 E
4000 Roskilde

CVR.nr.: 39 05 66 31

Telefon: 20 20 42 70
E-mail: gh@perozin.com

Regnskabsperiode: 1/5 2018 - 30/4 2019

Stiftelsesdato: 2/11 2017

Direktion

Gerard Gerner Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/2019 for

Gebal Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/4 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5 2018 - 30/4 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Dansk Selskab ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. oktober 2019

Direktion

.....
Gerard Gerner Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at yde konsulentrådgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/5 2018 - 30/4 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(6 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	0	0
 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	 <u>607.620</u>	 <u>157.938</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	607.620	157.938
 2 Skat af årets resultat	 <u>0</u>	 <u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	607.620	157.938
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	607.620	3.017.064
Overført resultat	<u>0</u>	<u>-2.859.126</u>
I ALT	607.620	157.938

Balance pr. 30/4 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> (6 mdr.)
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>3.832.622</u>	<u>3.225.002</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.832.622</u>	<u>3.225.002</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.832.622</u>	<u>3.225.002</u>
Andre tilgodehavender	<u>252.472</u>	<u>71.500</u>
Tilgodehavender i alt	<u>252.472</u>	<u>71.500</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>252.472</u>	<u>71.500</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.085.094</u>	<u>3.296.502</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 655e11caKMzZ27906369

Balance pr. 30/4 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> (6 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.624.684	3.017.064
4 Overført resultat	<u>157.938</u>	<u>157.938</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.832.622</u>	<u>3.225.002</u>
Anden gæld	<u>252.472</u>	<u>71.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>252.472</u>	<u>71.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>252.472</u>	<u>71.500</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.085.094</u>	<u>3.296.502</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

This document has esignatur Agreement-ID: 655e11caKMzZ27906369

NOTER

		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> (6 mdr.)
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Perozin ApS, Roskilde	Pct.		
Kostpris primo	70,00%	50.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	50.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		3.175.002	3.017.064
Resultatandel i året		607.620	157.938
Opskrivninger ultimo		<u>3.782.622</u>	<u>3.175.002</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>70,00%</u>	<u>3.832.622</u>	<u>3.225.002</u>
(Egenkapitalen i selskabet udgør 5.475.174 kr.)			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>3.832.622</u>	<u>3.225.002</u>
Note 3 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.017.064	0
Op-/nedskrivninger i året i balancen		0	0
Overført af årets resultat		607.620	3.017.064
		<u>3.624.684</u>	<u>3.017.064</u>
Note 4 - Overført resultat			
Overført resultat primo		157.938	3.017.064
Årets resultat		607.620	157.938
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-607.620	-3.017.064
		<u>157.938</u>	<u>157.938</u>
Note 5 - Eventualforpligtelser			

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Perozin ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 oprindelig 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

NOTER

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

NOTER

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gerard Gerner Hansen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-391343762053
Tidspunkt for underskrift: 15-10-2019 kl.: 14:02:53
Underskrevet med NemID

NEM ID

Gerard Gerner Hansen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-391343762053
Tidspunkt for underskrift: 15-10-2019 kl.: 14:05:43
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 655e11caKMzZ27906369

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.