

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### **Susanne & Michael Gelvan Holding ApS**

Fuglsanggårds Allé 14, 2830 Virum

CVR-nr. 39 60 61 94

#### **Årsrapport for 2018**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 29/5 2019.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Michael Gelvan

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Susanne & Michael Gelvan Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Virum, den 27. maj 2019

**Direktion**

  
Michael Gelvan

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Susanne & Michael Gelvan Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Susanne & Michael Gelvan Holding ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

stemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Rødovre, den 27. maj 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr: 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Kapitalandele medregnes med andele af datterselskabers resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi på anlægsaktiver.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskaber aktiveres som koncerngoodwill.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

Note	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Indtægter</b>		
	-14.000	0
<b>Udgifter</b>		
1	0	0
	-14.000	0
	0	0
	-14.000	0
2	4.363.763	0
	0	0
	0	0
	4.349.763	0
3	3.100	0
	4.352.863	0
<b>Resultatdisponering</b>		
	-118.900	0
	108.000	0
	4.363.763	0
	4.352.863	0

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>17.688.157</u>	<u>0</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>17.688.157</u>	<u>0</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>17.688.157</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>1.582.898</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.582.898</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.582.898</u>	<u>0</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>19.271.055</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note	31/12 2018	31/12 2017	
	kr.	kr.	
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	50.000	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.257.963	0
	Overført til næste år	13.261.294	0
	Afsat udbytte	108.000	0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>17.677.257</u>	<u>0</u>
	Mellemregning, koncernselskaber	708.000	0
	Selskabsskat	871.798	0
	Anden gæld	14.000	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.593.798</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.593.798</u>	<u>0</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>19.271.055</u>	<u>0</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

		2018	2017		
		kr.	kr.		
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>2</b>	<b>Anlægsaktiver</b>		Kapital- andele i dattersel- skaber		
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018		<u>0</u>		
	Tilgang		13.430.194		
	Afgang		<u>0</u>		
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>		<u>13.430.194</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018		0		
	Op- og nedskrivninger i året		4.363.763		
	Udloddet udbytte		<u>-105.800</u>		
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018</b>		<u>4.257.963</u>		
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>		<u>17.688.157</u>		
			Resultat efter skat		
		Egenkapital	2018		
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 31/12 18</u>	<u>2018</u>
				(100%)	(100%)
Aras Holding 1995 ApS	80%	<u>101.720</u>	<u>13.430.194</u>	<u>22.110.196</u>	<u>5.454.704</u>
(København)		<u>101.720</u>	<u>13.430.194</u>	<u>22.110.196</u>	<u>5.454.704</u>
<b>3</b>	<b>Beregnete skatter</b>				
	Beregnet selskabsskat			1.579.798	0
	Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser			<u>-1.582.898</u>	<u>0</u>
				-3.100	0
	Udskudt skat, regulering			<u>0</u>	<u>0</u>
				<u>-3.100</u>	<u>0</u>
	Den samlede udskudte skat andrager			<u>0</u>	<u>0</u>

<b>4 Egenkapital</b>	Selskabs-	Overført	Overførsel til reserve for nettoop-	Udbytte	I alt
	kapital	resultat	skrivning		
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	13.274.394	0	0	13.324.394
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-118.900	4.363.763	108.000	4.352.863
Frigivet reserve, datter	0	105.800	-105.800	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>50.000</u>	<u>13.261.294</u>	<u>4.257.963</u>	<u>108.000</u>	<u>17.677.257</u>

#### **5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

