

Ghilaus ApS

Store Kongensgade 68, 1264 København K

CVR-nr. 66 12 41 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2019.

Sten Lauritzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Ghilaus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. april 2019

Direktion

Sten Lauritzen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ghilaus ApS
Store Kongensgade 68
1264 København K

CVR-nr.: 66 12 41 18
Stiftet: 16. juli 1980
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
38. regnskabsår

Direktion

Sten Lauritzen

Modervirksomhed

Ghilaus Holding ApS

Associeret virksomhed

Klingeberg 2-4 Slagelse ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for handels-, investerings-, og rådgivningsvirksomhed samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Andre eksterne omkostninger	-30.940	-27.063
Bruttoresultat	-30.940	-27.063
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.829.302	-1.213.663
Andre finansielle indtægter	577.428	979.219
Øvrige finansielle omkostninger	-1.142.618	-373
Resultat før skat	1.233.172	-261.880
1 Skat af årets resultat	131.142	-209.374
Årets resultat	1.364.314	-471.254
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.329.302	-1.288.663
Overføres til overført resultat	35.012	817.409
Disponeret i alt	1.364.314	-471.254

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	8.779.302	7.450.000
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	8.264.284	9.274.162
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.043.586</u>	<u>16.724.162</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>17.043.586</u>	<u>16.724.162</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	491.965	282.449
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.354.539	7.929.920
Udsudte skatteaktiver	131.142	0
Tilgodehavende selskabsskat	75.829	0
Andre tilgodehavender	5.066.635	4.227.597
Tilgodehavender i alt	<u>13.120.110</u>	<u>12.439.966</u>
Likvide beholdninger	<u>212.384</u>	<u>17.054</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.332.494</u>	<u>12.457.020</u>
Aktiver i alt	<u>30.376.080</u>	<u>29.181.182</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	259.456	259.456
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.530.450	7.201.148
6	Overført resultat	21.578.288	21.543.276
	Egenkapital i alt	<u>30.368.194</u>	<u>29.003.880</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	177.302
	Anden gæld	7.886	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.886</u>	<u>177.302</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.886</u>	<u>177.302</u>
	Passiver i alt	<u>30.376.080</u>	<u>29.181.182</u>
7	Eventualposter		

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	209.374
Årets regulering af udskudt skat	-131.142	0
	-131.142	209.374

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	248.852	248.852
Kostpris 31. december	248.852	248.852
Opskrivninger 1. januar	7.201.148	8.489.811
Årets resultat	1.829.302	-1.213.663
Udbytte	-500.000	-75.000
Opskrivninger 31. december	8.530.450	7.201.148
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.779.302	7.450.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Ghilau ApS kr.
Klingeberg 2-4 Slagelse ApS, København	12,5 %	70.234.412	80.663	8.779.302

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	8.653.334	5.849.875
Tilgang i årets løb	1.808.875	4.887.838
Afgang i årets løb	<u>-1.521.158</u>	<u>-2.084.379</u>
Kostpris 31. december	<u>8.941.051</u>	<u>8.653.334</u>
Opskrivninger 1. januar	620.828	180.466
Årets opskrivninger	<u>-1.297.595</u>	<u>440.362</u>
Opskrivninger 31. december	<u>-676.767</u>	<u>620.828</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.264.284</u>	<u>9.274.162</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>259.456</u>	<u>259.456</u>
	<u>259.456</u>	<u>259.456</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	7.201.148	8.489.811
Resultatandel	<u>1.329.302</u>	<u>-1.288.663</u>
	<u>8.530.450</u>	<u>7.201.148</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	21.543.276	20.725.867
Årets overførte overskud eller underskud	<u>35.012</u>	<u>817.409</u>
	<u>21.578.288</u>	<u>21.543.276</u>
7. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ghilous Holding ApS, CVR-nr. 36717548 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ghilaus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ghilous ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sten Lauritzen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-088345088212

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-04-30 14:38:36Z

NEM ID 

Sten Lauritzen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-088345088212

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-04-30 14:41:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2EOEA-NXY4W-0020G-PDCWO-XLAA6-HOQY4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>