GBH REVISION & RÅDGIVNING A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

M.D. Madsensvej 13
Postboks 99
3450 Allerød

Telefon 48 14 38 00
Telefax 48 14 38 30
Mail gbh@gbh.dk
Web www.gbh.dk

CVR. nr. 17 61 04 30

GLC 190599 ApS
RØNNEBÆRVEJ 2, 3200 HELSINGE
CVR.NR. 21 73 12 85

ÅRSRAPPORT 2013/14
15. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. september 2014

_____

dirigent Leif Tindgaard Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger
Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning
Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6-7

Resultatopgørelse 8

Balance 9-10

Noter 11-12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2013/14 for GLC 190599 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Helsinge, den 15. august 2014

i direktionen

direktør Gurli Christensen

direktør Leif Tindgaard Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i GLC 190599 ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for GLC 190599 ApS for regnskabsåret 1. juni 2013 – 31. maj 2014 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 revisorers 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 opstillingen 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.

Allerød, den 15. august 2014
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	GLC 190599 ApS Rønnebærvej 2 3200 Helsinge CVR. nr.: 21 73 12 85 Hjemsteds kommune: Gribskov Regnskabsperiodens startdato: 1. juni 2013 Regnskabsperiodens slutdato: 31. maj 2014
Direktion	Direktør Gurli Christensen Direktør Leif Tindgaard Christensen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Handelsbanken A/S Rundinsvej 4 3200 Helsinge

LEDELSESBERETNING FOR 2013/14

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af besiddelse af anparter i datterselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2013/14 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for GLC 190599 ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens §110 undladet at udarbejde koncernregnskab.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat
Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.
Kapitalandele består af aktier i tilknyttede og associerede virksomheder. Aktierne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at aktierne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapital.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2013/14

Noter			2013/14 Kr. 1.000
	Andre eksterne omkostninger	-9.519	-10
	DRIFTSRESULTAT	**-9.519**	**-10**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	32.637	-14
	Andre finansielle indtægter	100.141	128
	Andre finansielle omkostninger	-83	0
	RESULTAT FØR SKAT	**123.176**	**104**
1	Skat af årets resultat	-22.202	-29
	ÅRETS RESULTAT	**100.974**	**75**
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	98.400	97
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	32.637	-14
	Overført til næste år	-30.063	-8
	RESULTATDISPONERING I ALT	**100.974**	**75**

BALANCE PR. 31. MAJ 2014

A K T I V E R

Noter			31.5.2013 Kr. 1.000
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.357.746	3.325
	Værdipapirer, anlægsaktiver	2.368.579	2.384
	Finansielle anlægsaktiver	**5.726.325**	**5.709**
	ANLÆGSAKTIVER	**5.726.325**	**5.709**
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	34.759	4
	Tilgodehavende udbytte tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	14.500	15
	Tilgodehavender	**49.259**	**19**
	Likvide beholdninger	**100.324**	**148**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**149.583**	**167**
	AKTIVER	**5.875.908**	**5.876**

BALANCE PR. 31. MAJ 2014

P A S S I V E R

Noter			31.5.2013 Kr. 1.000
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi's metode	1.557.533	1.525
	Overført resultat	4.070.773	4.101
3	**EGENKAPITAL**	**5.753.306**	**5.751**
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**0**	**0**
	Selskabsskat	17.202	21
	Anden gæld	7.000	7
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	98.400	97
	Kortfristede gældsforpligtelser	**122.602**	**125**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**122.602**	**125**
	PASSIVER	**5.875.908**	**5.876**

4 Eventualposter m.v.

5 Nærtstående parter

NOTER

		2012/13 Kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.202	29
Udskudt skat 1.6.2013	0	0
Udskudt skat 31.5.2014	0	0
	22.202	**29**
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1.6.2013	1.800.213	1.800
Kostpris 31.5.2014	**1.800.213**	**1.800**
Opskrivninger 1.6.2013	1.524.896	1.539
Andel i årets resultat	32.637	-14
Årets udbytte	0	0
Opskrivninger 31.5.2014	**1.557.533**	**1.525**
Regnskabsmæssig værdi 31.5.2014	**3.357.746**	**3.325**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

G. & L. Christensen, Helsinge ApS, Cvr.nr. 14 89 33 42, 100%

3 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Reserve for netto-opskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.6.2013	125.000	1.524.896	4.100.836	5.750.732
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	32.637	0	32.637
Overført af årets resultat	0	0	-30.063	-30.063
Egenkapital 31.5.2014	**125.000**	**1.557.533**	**4.070.773**	**5.753.306**

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år.

NOTER

4 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskab G. & L. Christensen, Helsinge ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

5 Nærtstående parter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

G. & L. Christensen, Helsinge ApS, Cvr.nr. 14 89 33 42	100%