

Gtd Holding ApS

Broenge 4-6

2635 Ishøj

CVR-nummer 34046239

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16/03 2016



Ihsan Korkmaz

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Gtd Holding ApS

Broenge 4-6

2635 Ishøj

Hjemstedskommune:

Ishøj

CVR-nummer:

34046239

Regnskabsperiode:

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Direktion

Ihsan Korkmaz

Tilknyttede virksomheder

Greve Transport ApS

Greve Vikar ApS

Greve Ejendomsselskab ApS

Greve Diesel ApS

Revisor

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab

Havnegade 2-4

3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Gtd 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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, 16. marts 2016

Direktionen:



Ihsan Korkmaz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gtd Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gtd Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til indre værdi. Som følge af vi ikke er enige med ledelsen om fortsat drift i Greve Transport ApS og dermed værdiansættelsen af kapitalandelen vedrørende dette selskab, tager vi forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Det i balancen indregnede beløb DKK 1.333.309 ville som følge heraf være blevet reduceret med DKK 881.027 og selskabets resultat og egenkapital ville ligeledes være reduceret med DKK 881.027.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 5. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på DKK 1.870.513 hos datterselskaber. Der er usikkerhed med hensyn til datterselskabernes fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, 16. marts 2016

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa

Partner, Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af ejerandele i datterselskaber.

Usikkerheder om indregning og måling

Værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er behæftet med væsentlig usikkerhed, som følge af usikkerheden for fortsat drift i datterselskaberne samt det forhold, at værdien er betinget af, at selskabet modtager indbetaling af dets tilgodehavender, når ejendom og andre aktiver i koncernen er solgt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Indeværende års negative resultat har været påvirket af store nedskrivninger på koncerntilgodehavender, både i selskabets eget regnskab og i datterselskabernes regnskaber.

Selskabet har DKK 4.443.822 til gode hos datterselskaber, hvor likviditeten er presset. Selskabets tilgodehavender hos datterselskaber er i regnskabsåret nedskrevet med DKK 2.573.309.

Forventet udvikling

Som følge af den pressede likviditet i datterselskaberne, har ledelsen i det nye regnskabsår sat ejendommen og andre aktiver i koncernen til salg. Provenuet fra disse salg forventes, at kunne nedbringe den forfaldne gæld i koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regskabspost nedenfor.

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2014/15	2013/14
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttotab	-63.038	-5
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-2.573.309	0
	Resultat før finansielle poster	-2.636.347	-5
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.830.874	-1.101
1	Finansielle indtægter	58.651	0
	Finansielle omkostninger	-67.981	5
	Resultat før skat	-5.476.551	-1.101
	Skat af årets resultat	112.579	1
	Årets resultat	-5.363.972	-1.100
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.105.749	-1.101
	Overført resultat	-3.258.222	1
	Resultatdisponering i alt	-5.363.972	-1.100

		2014/15	2013/14
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.333.309	5.556
	Finansielle anlægsaktiver	1.333.309	5.556
	Anlægsaktiver i alt	1.333.309	5.556
3	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.870.513	0
	Udsudte skatteaktiver	1.447	0
	Tilgodehavende skat	260.260	1
	Tilgodehavender	2.132.220	1
	Likvide beholdninger	42.250	0
	Omsætningsaktiver i alt	2.174.471	1
	Aktiver i alt	3.507.780	5.557

		2014/15	2013/14
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	5.351
	Overført resultat	2.333.203	-9
4	Egenkapital i alt	2.458.203	5.467
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	80
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	259.398	0
	Selskabsskat	709.569	0
	Anden gæld	65.610	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.049.577	90
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.049.577	90
	Passiver i alt	3.507.780	5.557
5	Usikkerhed ved indregning og måling		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2014/15	2013/14
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	58.407	0
	Andre finansielle indtægter	244	0
	Finansielle indtægter i alt	58.651	0
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. oktober	205.000	445
	Tilgang i årets løb	2.270.000	0
	Afgang i årets løb	-205.000	-240
	Kostpris 30. september	2.270.000	205
	Værdireguleringer 1. oktober	5.351.040	6.433
	Årets resultatandel	-3.169.834	-1.101
	Værdiregulering på afhændede aktiver	-65.023	19
	Udloddet udbytte	-5.600.000	0
	Øvrige egenkapitalbevægelser	2.547.126	0
	Værdireguleringer 30. september	-936.691	5.351
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.333.309	5.556
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Greve Transport ApS	Greve	100 %
	Greve Diesel ApS	Greve	100 %
	Greve Ejendomsselskab ApS	Greve	100 %
	Greve Vikar ApS	Greve	100 %
3	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
	Greve Ejendomsselskab ApS	1.283.702	0
	Greve Transport ApS	586.811	0
	Greve Diesel ApS	1.790.219	0
	Greve Vikar ApS	783.090	0
	Hensat til forventet tab, tilknyttede virksomheder	-2.573.309	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	1.870.513	0
Af de samlede tilgodehavender DKK 4.443.822 forfalder DKK 4.443.822 til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.			

Noter	2014/15		2013/14	
	DKK		1.000 DKK	

4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	5.351	-9	5.467
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-5.600	5.600	0
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdi- sponeret	0	2.355	0	2.355
	Årets resultat	0	-2.106	-3.258	-5.364
	Egenkapital ultimo	125	0	2.333	2.458

5 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er betydelig usikkerhed ved måling af værdien af selskabets tilgodehavender hos datterselskaberne, der i regnskabet er indregnet til DKK 1.870.513, efter nedskrivning med DKK 2.573.309, idet værdien afhænger af datterselskabernes evne til at fortsætte driften, samt provenuet ved salg af ejendommen i Greve Ejendomsselskab ApS.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for dattervirksomhedernes kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos dattervirksomhederne. Beløbet udgør TDKK 4.444 pr. balancedagen før hensættelse til forventet tab på DKK 2.573.309.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhederne Greve Ejendomsselskab ApS og Greve Transport ApS' bankmellemværender. Pr. 30. september 2015 udgør disse mellemværender en gæld på TDKK 4.238.

Selskabet har desuden stillet kaution for dattervirksomheden Greve Diesel ApS finansielle leasinggæld hos Würth Leasing. Leasinggælden pr. 30. september 2015 udgør TDKK 897.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Greve Diesel ApS, Greve Transport ApS, Greve Vikar ApS, Greve Ejendomsselskab ApS, GTD Transport ApS under likvidation og Pleje DK ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 449 pr. 30. september 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2014/15	2013/14
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.