REVISION HORSENS

Godkendt Revisionsvirksomhed

Sundvej 35
8700 Horsens
Tlf. 7562 4477
info@revisionhorsens.dk
www.revisionhorsens.dk

Genbro Holding ApS
Oddervej 31
8350 Hundslund

CVR-nr: 33 78 44 22

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 16. april 2019

Poul Bro

Dirigent
Poul Bro Nielsen

Revision Horsens er et lokalt revisions- og rådgivningsfirma, der løser kvalitetsopgaver for små og mellemstore virksomheder.

Vi prioriterer uafhængighed, høj kvalitet, faglig kompetence, fortrolighed og personlig kundekontakt højt.

Vores kernekompetenceområder er etablering af virksomheder, køb og salg af virksomheder, generationsskifter, selskabskonstruktioner, revision og rådgivning.

MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Genbro Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundslund, den 11. marts 2019

Direktion

Poul Bro Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Genbro Holding ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Genbro Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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.

Horsens, den 11. marts 2019

Revision Horsens registreret
revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 17275100

Ivan Refsgaard Jensen
registreret revisor
mne12355

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Genbro Holding ApS Oddervej 31 8350 Hundslund	
	CVR-nr.:	33 78 44 22
	Stiftet:	11. juli 2011
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Poul Bro Nielsen	
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Vestergade 3 8600 Silkeborg	
Revisor	Revision Horsens registreret revisionsvirksomhed Sundvej 35 8700 Horsens	

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at besidde samtlige kapitalandele i Genbro Ejendomme ApS.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat og økonomiske udvikling har levet op til selskabets egne forventninger, og ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Genbro Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele
Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat
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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

		2018	2017
	Indtægter af kapitalandele	65.360	43.434
	Andre eksterne omkostninger	-8.232	-4.141
	DRIFTSRESULTAT	**57.128**	**39.293**
	Andre finansielle indtægter	3.015	2.662
	Andre finansielle omkostninger	-5.412	-10.239
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	**54.731**	**31.716**
1	Skat af årets resultat	2.299	2.251
	ÅRETS RESULTAT	**57.030**	**33.967**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	57.030	33.967
	DISPONERET I ALT	**57.030**	**33.967**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

		2018	2017
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.108.749	1.043.389
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	84.543	69.207
	Finansielle anlægsaktiver	**1.193.292**	**1.112.596**
	ANLÆGSAKTIVER	**1.193.292**	**1.112.596**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.435	12.320
	Tilgodehavender	**18.435**	**12.320**
	Likvide beholdninger	**109**	**1.317**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**18.544**	**13.637**
	AKTIVER	**1.211.836**	**1.126.233**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	985.128	928.098
EGENKAPITAL	**1.065.128**	**1.008.098**
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.148	4.400
Selskabsskat	22.392	6.069
Anden gæld	113.168	107.666
Kortfristede gældsforpligtelser	**146.708**	**118.135**
GÆLDSFORPLIGTELSER	**146.708**	**118.135**
PASSIVER	**1.211.836**	**1.126.233**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2018	2017
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	**80.000**	**80.000**
Overkurs ved emission primo	0	4.040.000
Overført til opsparet overskud	0	-4.040.000
Overkurs ved emission ultimo	**0**	**0**
Overført resultat, primo	928.098	-3.145.869
Årets resultat	57.030	33.967
Overført fra overkurs ved emission	0	4.040.000
Overført resultat ultimo	**985.128**	**928.098**
EGENKAPITAL	**1.065.128**	**1.008.098**

NOTER

		2018	2017
1	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	-2.284	-2.251
	Regulering af tidligere års skat	-15	0
	Skat af årets resultat i alt	**-2.299**	**-2.251**
2	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris, primo	4.121.673	4.121.673
	Kostpris 31. december 2018	4.121.673	4.121.673
	Op- og nedskrivninger primo	-3.078.284	-3.121.718
	Årets resultatandele	65.360	43.434
	Op- og nedskrivninger 31. december 2018	-3.012.924	-3.078.284
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**1.108.749**	**1.043.389**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	**Ejerandel**	**Egenkapital**	**Resultat**
Genbro Ejendomme ApS, Hundslund	100%	1.108.750	65.360

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Der er herudover ingen eventualaktiver eller -forpligtelser udover de i årsrapporten anførte.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover de i årsrapporten anførte.