

Gammelgaard Holding Esbjerg ApS

Baldursgade 23, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 31 85 84 96

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2021

Dirigent:

Ulrik Gammelgaard





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Gammelgaard Holding Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14. juni 2021
Direktion:



Ulrik Gammelgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Gammelgaard Holding Esbjerg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gammelgaard Holding Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 14. juni 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Jensen
statsaut. revisor
mne32733



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Gammelgaard Holding Esbjerg ApS
Adresse, postnr., by	Baldursgade 23, 6700 Esbjerg
CVR-nr.	31 85 84 96
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Ulrik Gammelgaard, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Bavnehøjvej 5, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Gammelgaard Holding Esbjerg ApS' formål er at eje anpartar, aktier og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 258.810 kr. mod et overskud på 278.630 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 19.447.588 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det er stadig uvist i hvor stort omfang COVID-19 udbruddet vil påvirke resultatet for 2021, men det vurderes ikke at påvirke selskabet i en sådan grad, at det skal indarbejdes i årsrapporten for 2020

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Andre eksterne omkostninger	-874.096	-401.914
	Bruttoresultat	-874.096	-401.914
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-874.096	-401.914
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.119.144	644.624
3	Finansielle indtægter	0	103.860
4	Finansielle omkostninger	-4.855	-106.632
	Resultat før skat	240.193	239.938
5	Skat af årets resultat	18.617	38.692
	Årets resultat	258.810	278.630
Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	113.000	110.600
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	2.211.375	1.772.951
	Overført resultat	-2.065.565	-1.604.921
		258.810	278.630

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	22.828.292	21.118.452
		<u>22.828.292</u>	<u>21.118.452</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>22.828.292</u>	<u>21.118.452</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.334.190	937.118
	Tilgodehavende selskabsskat	18.617	0
		<u>2.352.807</u>	<u>937.118</u>
	Likvide beholdninger	<u>684.395</u>	<u>748.437</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.037.202</u>	<u>1.685.555</u>
	AKTIVER I ALT	<u>25.865.494</u>	<u>22.804.007</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	10.648.292	8.436.917
	Overført resultat	8.561.296	10.626.861
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
		<u>19.447.588</u>	<u>19.299.378</u>
	Egenkapital i alt	<u>19.447.588</u>	<u>19.299.378</u>
	Hensatte forpligtelser		
6	Hensættelse vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	372.303	0
		<u>372.303</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>372.303</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	22.319	0
		<u>22.319</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.506.860	3.029.894
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	42.012
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	418.255	422.517
	Anden gæld	98.169	10.206
		<u>6.023.284</u>	<u>3.504.629</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.045.603</u>	<u>3.504.629</u>
	PASSIVER I ALT	<u>25.865.494</u>	<u>22.804.007</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	6.663.966	12.231.782	108.000	19.128.748
Overført via resultatdisponering	0	1.772.951	-1.604.921	110.600	278.630
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	8.436.917	10.626.861	110.600	19.299.378
Overført via resultatdisponering	0	2.211.375	-2.065.565	113.000	258.810
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Egenkapital 31. december 2020	125.000	10.648.292	8.561.296	113.000	19.447.588

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gammelgaard Holding Esbjerg ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsमæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Selskabsskat

Gammelgaard Holding Esbjerg ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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 af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt. 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
2 Personaleomkostninger		
Selskabet har udover direktionen ingen ansatte, der er ikke udbetalt vederlag.		
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	103.860
	<u>0</u>	<u>103.860</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	82.284
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	2.799	261
Andre finansielle omkostninger	2.056	24.087
	<u>4.855</u>	<u>106.632</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-38.662
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-30
Refusion i sambeskatning	-18.617	0
	<u>-18.617</u>	<u>-38.692</u>
6 Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
kr.		
Kostpris 1. januar 2020		12.680.000
Afgang i årets løb		-500.000
Kostpris 31. december 2020		<u>12.180.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020		8.438.452
Andel af årets resultat		1.119.104
Årets modregning i tilgodehavender		1.590.736
Tilbageførsel af nedskrivninger tidligere år		-500.000
Værdireguleringer 31. december 2020		<u>10.648.292</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>22.828.292</u>

Af den samlede regnskabsmæssige værdi er negative indre værdier i dattervirksomheder på 6.311 t.kr. modregnet i tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
Gammelgaard Ejendom	ApS	Esbjerg	100,00 %
French Pharmacy	ApS	Esbjerg	100,00 %
Ocean Parts	ApS	Esbjerg	100,00 %

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter**

kr.		2020	2019
7	Selskabskapital		
Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.			
8	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Eventualforpligtelser			
Moderselskabet hæfter som administrationsselskab for sambeskattede dattervirksomheders selskabsskatter.			
Gammelgaard Holding Esbjerg ApS har afgivet støtteerklæring til French Pharmacy, Selskabet af 17. august 2015 ApS og Ocean Parts ApS således, at datterselskaberne er i stand til at betale kreditorer for regnskabsåret 2021.			
9	Sikkerhedsstillelser		
Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for alt mellemværende mellem Selskabet af 17. august 2015 ApS og Sydbank.			
Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist med max. 250 t.kr. for alt mellemværende mellem Selskabet af 17. august 2015 ApS.			