

Gamag ApS

**Albøgevej 7
2770 Kastrup**

CVR-nr. 13 62 52 47

Årsrapport for 2022

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2023

Lis Gyldborg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Gamag ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 26. juni 2023

Direktion

Lis Gyldborg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Gamag ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gamag ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. juni 2023

Rödl & Partner Danmark

Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 39 18 86 78

Gitte Henckel
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32734

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gamag ApS
Albøgevej 7
2770 Kastrup

CVR-nr.: 13 62 52 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 1. november 1989

Hjemsted: Kastrup

Direktion

Lis Gyldborg, direktør

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. juni 2023 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og udlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 1.000.113, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.302.862.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gamag ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med visse tilvalg fra højere klasser.

Der er foretaget reklassifikationer i resultatopgørelsen og balancen, som ikke har beløbsmæssig effekt på resultat eller egenkapital.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter kontraktlige udlån.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, advokatsager mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Gamag ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab	1	-72.514	11.876
Resultatandel af kapitalandele i tilkn. virksomher	3	-60.295	716.031
Finansielle indtægter	4	699.043	890.354
Finansielle omkostninger	5	<u>-1.566.347</u>	<u>-126.278</u>
Resultat før skat		-1.000.113	1.491.983
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-55.841</u>
Årets resultat		<u>-1.000.113</u>	<u>1.436.142</u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret (debet)		58.900	57.200
Overført resultat		<u>-1.059.013</u>	<u>1.378.942</u>
		<u>-1.000.113</u>	<u>1.436.142</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	655.736	716.031
Kontraktlige aktiver	7	2.044.801	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.700.537</u>	<u>716.031</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.700.537</u>	<u>716.031</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.329	607.683
Andre tilgodehavender		4.530	10.183
Selskabsskat		152.293	26.858
Tilgodehavender		<u>158.152</u>	<u>644.724</u>
Værdipapirer		5.396.467	6.384.557
Værdipapirer		<u>5.396.467</u>	<u>6.384.557</u>
Likvide beholdninger		<u>705.905</u>	<u>2.758.680</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.260.524</u>	<u>9.787.961</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.961.061</u></u>	<u><u>10.503.992</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		8.043.962	9.102.975
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital	8	<u>8.302.862</u>	<u>9.360.175</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.249	35.831
Gæld til tilknyttede virksomheder		617.950	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	1.107.986
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>658.199</u>	<u>1.143.817</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>658.199</u>	<u>1.143.817</u>
Passiver i alt		<u><u>8.961.061</u></u>	<u><u>10.503.992</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo primo 1. januar 2022	200.000	9.102.975	57.200	9.360.175
Betalt ordinært udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	-1.059.013	58.900	-1.000.113
Egenkapital 31. december 2022	200.000	8.043.962	58.900	8.302.862

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	158.610
	0	158.610
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	6.384.557	2.972.522
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-988.090	3.412.035
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	5.396.467	6.384.557
3 Resultatandel af kapitalandele i tilkn. virksomher		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	-60.295	716.031
	-60.295	716.031
4 Finansielle indtægter		
Tilbageførsel af nedskrivning på udlån	0	400.000
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.801	49.797
Andre finansielle indtægter	692.242	122.084
Kursreguleringer	0	318.473
	699.043	890.354

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	36.119	85.000
Renter, bank	13.899	28.746
Kursreguleringer omkostninger	1.516.329	12.532
	<u>1.566.347</u>	<u>126.278</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo 1. januar 2022	1.150.699	1.867.543
Regulering til kostpris primo	<u>0</u>	<u>-716.844</u>
Kostpris primo 31. december 2022	<u>1.150.699</u>	<u>1.150.699</u>
Værdireguleringer primo 1. januar 2022	-434.668	1.150.699
Regulering værdiregulering primo	0	-2.301.398
Årets resultat	<u>-60.295</u>	<u>716.031</u>
Værdireguleringer primo 31. december 2022	<u>-494.963</u>	<u>-434.668</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>655.736</u>	<u>716.031</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
J. A. Mortensen Inventar & Bygning A/S	Kastrup	97%	<u>655.736</u>	<u>60.295</u>
			<u>655.736</u>	<u>60.295</u>

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kontraktlige aktiver</u>
Anskaffelsessum primo 1. januar 2022	544.801
Tilgang i årets løb	<u>1.500.000</u>
Anskaffelsessum primo 31. december 2022	<u>2.044.801</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>2.044.801</u></u>

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med bank og mellemværende med datterselskabet J.A.Mortensen Inventar og Bygning A/S, er der stillet sikkerhed i værdipapir, med en regnskabsmæssig værdi på 5.396.467 kr.

Der er ligeledes stillet selvskyldner kaution overfor datterselskabet som nævnt ovenfor overfor datterselskabets bankforbindelse.