

G.M. Holding ApS

Krogager 10

4000 Roskilde

CVR-nr. 25 27 38 18

Årsrapport for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14. oktober 2019

Ole Bjørnstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for G.M. 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. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Roskilde, den 14. oktober 2019

Direktion

Ole Bjørnstrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i G.M. Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for G.M. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 14. oktober 2019

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Daniel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet

G.M. Holding ApS
Krogager 10
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25 27 38 18

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 9. marts 2000

Regnskabsår: 20. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Ole Bjørnstrup, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 17.213, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.054.776.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G.M. Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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.

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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, de måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

G.M. Holding ApS hæfter som administrationselskab 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-5.000	-10.030
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-24.789	-44.802
Finansielle indtægter	1	23.268	10.576
Finansielle omkostninger	2	-10.692	-101.779
Resultat før skat		-17.213	-146.035
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-17.213	-146.035
Foreslået udbytte		108.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		181.619	0
Overført resultat		-306.832	-246.035
		-17.213	-146.035

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	573.135	597.924
Finansielle anlægsaktiver		<u>573.135</u>	<u>597.924</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>573.135</u>	<u>597.924</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		281.074	270.263
Tilgodehavender		<u>281.074</u>	<u>270.263</u>
Værdipapirer		272.796	462.981
Værdipapirer		<u>272.796</u>	<u>462.981</u>
Likvide beholdninger		<u>99.142</u>	<u>19.471</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>653.012</u>	<u>752.715</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.226.147</u></u>	<u><u>1.350.639</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		181.619	0
Overført resultat		640.157	946.989
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital	4	<u>1.054.776</u>	<u>1.171.989</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		75.267	76.050
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>91.104</u>	<u>87.600</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>171.371</u>	<u>178.650</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>171.371</u>	<u>178.650</u>
Passiver i alt		<u>1.226.147</u>	<u>1.350.639</u>
Eventualposter mv.	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u> <small>kr.</small>	<u>2017/18</u> <small>kr.</small>
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	10.811	10.576
Kursreguleringer	<u>12.457</u>	<u>0</u>
	<u>23.268</u>	<u>10.576</u>
	<u>2018/19</u> <small>kr.</small>	<u>2017/18</u> <small>kr.</small>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.471	0
Andre finansielle omkostninger	<u>4.221</u>	<u>101.779</u>
	<u>10.692</u>	<u>101.779</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	<u>391.516</u>	<u>391.516</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>391.516</u>	<u>391.516</u>
Værdireguleringer 1. juli 2018	206.408	251.210
Årets resultat	-29.790	-44.802
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	<u>5.001</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2019	<u>181.619</u>	<u>206.408</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>573.135</u>	<u>597.924</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
G.M. Ejendomme ApS	Roskilde	100%	506.683	-27.757
Bræddemaleren ApS	Roskilde	100%	66.452	-2.033
			<u>573.135</u>	<u>-29.790</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	0	946.989	100.000	1.171.989
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	181.619	-306.832	108.000	-17.213
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	181.619	640.157	108.000	1.054.776

5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem.