

G.M. Holding ApS

Krogager 10

4000 Roskilde

CVR-nr. 25 27 38 18

Årsrapport for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29. september 2021

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
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 28. september 2021

Direktion

Ole Bjørnstrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i G.M. Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for G.M. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 28. september 2021

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 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 9. marts 2000

Regnskabsår: 22. 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 investerings- og holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 23.259, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 860.388.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G.M. Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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 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

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 administrationselskab 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 mer-værdier 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 værdipapirer

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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

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>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttotab		-5.250	-5.125
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-1.744	-2.797
Finansielle indtægter	2	38.753	18.027
Finansielle omkostninger	3	-8.500	-9.152
Resultat før skat		23.259	953
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		23.259	953
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.744	-2.797
Overført resultat		-87.997	-106.850
		23.259	953

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	568.594	570.338
Finansielle anlægsaktiver		<u>568.594</u>	<u>570.338</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>568.594</u>	<u>570.338</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		304.770	293.048
Tilgodehavender		<u>304.770</u>	<u>293.048</u>
Værdipapirer		153.888	228.155
Værdipapirer		<u>153.888</u>	<u>228.155</u>
Likvide beholdninger		<u>8.562</u>	<u>29.969</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>467.220</u>	<u>551.172</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.035.814</u></u>	<u><u>1.121.510</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		177.078	178.822
Overført resultat		445.310	533.307
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
Egenkapital		<u>860.388</u>	<u>947.729</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.250	5.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.878	73.178
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>99.298</u>	<u>95.478</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>175.426</u>	<u>173.781</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>175.426</u>	<u>173.781</u>
Passiver i alt		<u>1.035.814</u>	<u>1.121.510</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	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 2020	125.000	178.822	533.307	110.600	947.729
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	-1.744	-87.997	113.000	23.259
Egenkapital 30. juni 2021	125.000	177.078	445.310	113.000	860.388

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	681	0
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	-2.425	-2.797
	<u>-1.744</u>	<u>-2.797</u>
	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.722	11.257
Andre finansielle indtægter	58	247
Kursreguleringer	26.973	6.523
	<u>38.753</u>	<u>18.027</u>
	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.825	2.911
Andre finansielle omkostninger	5.675	6.241
	<u>8.500</u>	<u>9.152</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	391.516	391.516
Kostpris 30. juni 2021	391.516	391.516
Værdireguleringer 1. juli 2020	178.822	181.619
Årets resultat	-1.744	-2.797
Værdireguleringer 30. juni 2021	177.078	178.822
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>568.594</u>	<u>570.338</u>

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%	506.791	681
Bræddemaleren ApS	Roskilde	100%	61.803	-2.425
			<u>568.594</u>	<u>-1.744</u>

5 Eventualforpligtelser

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