

# Gamborg B og M Holding ApS

Høggårdsvej 24

6920 Videbæk

CVR-nr. 30593839

## Årsrapport 2015/16

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. november 2016

---

Michael Gamborg  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger .....	3
Ledespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	13

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Gamborg B og M Holding ApS Højgårdsvej 24 6920 Videbæk
E-mail	kontakt@gamborgbm.dk
CVR-nr.	30593839
Stiftelsesdato	14. maj 2007
Hjemsted	Ringkjøbing-Skjern
Regnskabsår	1. juni 2015 - 31. maj 2016
<b>Direktion</b>	Michael Gamborg, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionskontoret i Videbæk Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk CVR-nr.: 33750889
<b>Pengeinstitut</b>	Ringkjøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Gamborg B og M Holding 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 15. november 2016

## **Direktion**

Michael Gamborg

**Direktør**

# Den uafhængige revisors erklæring

## Til kapitalejerne i Gamborg B og M Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gamborg B og M Holding ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Videbæk, den 16. november 2016

**Revisionskontoret i Videbæk**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 33750889

Gamborg B og M Holding ApS

# Den uafhængige revisors erklæring

Allan Bernhard  
**Registreret revisor**

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i formueinvestering i kapitalandele og likvider samt udlejning af erhvervslokaler.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 udviser et resultat på kr. -1.375.654, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en balancesum på kr. 1.495.136, og en egenkapital på kr. 133.158.

Selskabets ene datterselskab har i regnskabsåret 2015/16 haft et stort underskud og der er usikkerhed omkring datterselskabets fortsatte drift. Datterselskabets store underskud er årsagen til underskuddet i selskabet.

På trods af underskuddet forventer selskabets kapitalejer ingen problemer med fortsat drift. Kapitalejer vil i regnskabsåret 2016/17 fortsat stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>121.749</b>	<b>116.709</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-37.384	-37.384
<b>Driftsresultat</b>		<b>84.365</b>	<b>79.325</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.407.726	514.820
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.146	1.246
Finansielle omkostninger	1	-46.089	-38.798
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.366.304</b>	<b>556.593</b>
Skat af årets resultat		-9.350	-10.144
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.375.654</b>	<b>546.449</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.191.050	514.820
Overført resultat		-184.604	31.629
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-1.375.654</b>	<b>546.449</b>



## Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.052.518	1.089.902
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.052.518</b>	<b>1.089.902</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	435.879	1.316.050
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	25.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>435.879</b>	<b>1.341.050</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.488.397</b>	<b>2.430.952</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.200	17.552
Tilgodehavende selskabsskat		0	16.234
Andre tilgodehavender		360	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.560</b>	<b>33.786</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.179</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.739</b>	<b>33.786</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.495.136</b>	<b>2.464.738</b>

## Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	0	1.191.050
Overført resultat	5	8.158	192.762
<b>Egenkapital</b>		<b>133.158</b>	<b>1.508.812</b>
Hensættelser til udskudt skat		3.747	3.747
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		245.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>248.747</b>	<b>3.747</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		528.046	550.538
Selskabsskat		5.350	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>533.396</b>	<b>550.538</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		22.000	22.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	359.844
Selskabsskat		104.338	0
Anden gæld		15.931	19.797
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		437.566	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>579.835</b>	<b>401.641</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.113.231</b>	<b>952.179</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.495.136</b>	<b>2.464.738</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

2015/16

2014/15

**1. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger

46.089	38.798
<b>46.089</b>	<b>38.798</b>

**2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Gamborg Byg og Montage ApS	Videbæk	100,00		
Exclusive Villa ApS	Videbæk	100,00	489.578	429.578
Gamborg Entreprenørforretning ApS	Videbæk	100,00	-142.223	-202.223

*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
GM Ejendomsudvikling ApS	Birkerød	50,00	-25.209	-75.209

Årsrapporten 2015/16 for Gamborg Byg og Montage ApS er ikke aflagt for 2015/16. Resultat og egenkapital for Gamborg Entreprenørforretning ApS er baseret på periodebalance pr. 31/5-2016.

**3. Virksomhedskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Saldo primo	1.191.050	676.230
Årets tilgang	-1.191.050	514.820
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.191.050</b>

## Noter

2015/16

2014/15

**5. Overført resultat**

Saldo primo	192.762	161.133
Årets tilgang	-184.604	31.629
<b>Saldo ultimo</b>	<b>8.158</b>	<b>192.762</b>

**6. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	528.046	22.000	481.000
Selskabsskat	5.350	0	0
	<b>533.396</b>	<b>22.000</b>	<b>481.000</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor koncernens øvrige selskabers mellemværender med Ringkjøbing Landbobank. Koncernens øvrige selskaber består af Gamborg Byg og Montage ApS, Gamborg Entreprenørforretning ApS og Gamborg B og M Holding ApS.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Koncernens samlede skatteforpligtelse er indregnet i balance.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank A/S er der tinglyst ejerpantebreve for kr. 839.000 i ejendommen Håndværkervej 3, Videbæk. Den bogførte værdi udgør pr. statusdagen kr. 1.052.518.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gamborg B og M Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab for koncernen og hele koncernens aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender, indregnes i balancen.

Tilgodehavende og skyldige skatter til tilknyttede selskaber som indgår i sambeskatningen indregnes som tilgodehavende- henholdsvis gæld til tilknyttede virksomheder.