

Gamborg B og M Holding ApS

Højgårdsvej 24

6920 Videbæk

CVR-nr. 30593839

Årsrapport 2016/17

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. november 2017

Michael Gamborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	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 2016 - 31. maj 2017
Direktion	Michael Gamborg, Direktør
Revisor	Partner Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk CVR-nr.: 15807776
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkjøbing

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 17. november 2017

Direktion

Michael Gamborg

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2016/17. 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 et 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Gamborg B og M Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Videbæk, den 17. november 2017

Partner Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15807776

Ole Jespersen-Skree
Statsautoriseret revisor

Allan Bernhard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af erhvervsejendom samt at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 udviser et resultat på kr. 741.447, og selskabets balance pr. 31. maj 2017 udviser en balancesum på kr. 2.289.639, og en egenkapital på kr. 874.603.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		115.978	121.749
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-37.384	-37.384
Driftsresultat		78.594	84.365
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		723.822	-1.407.726
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	3.146
Finansielle omkostninger	1	-54.584	-46.089
Resultat før skat		747.832	-1.366.304
Skat af årets resultat		-6.385	-9.350
Årets resultat		741.447	-1.375.654
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		677.771	-1.191.050
Overført resultat		63.676	-184.604
Resultatdisponering		741.447	-1.375.654

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.015.134	1.052.518
Materielle anlægsaktiver		1.015.134	1.052.518
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		947.054	435.879
Kapitalandele i associerede virksomheder		304.076	0
Finansielle anlægsaktiver		1.251.130	435.879
Anlægsaktiver		2.266.264	1.488.397
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.200
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	0
Andre tilgodehavender		15.375	360
Tilgodehavender		23.375	1.560
Likvide beholdninger		0	5.179
Omsætningsaktiver		23.375	6.739
Aktiver		2.289.639	1.495.136

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2	677.771	0
Overført resultat	3	71.832	8.158
Egenkapital		874.603	133.158
Hensættelser til udskudt skat		3.747	3.747
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	245.000
Hensatte forpligtelser		3.747	248.747
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		504.767	528.046
Langfristede gældsforpligtelser	4	504.767	528.046
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		22.000	22.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		262.338	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		142.687	5.350
Selskabsskat		0	104.338
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		24.431	15.931
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		455.066	437.566
Kortfristede gældsforpligtelser		906.522	585.185
Gældsforpligtelser		1.411.289	1.113.231
Passiver		2.289.639	1.495.136
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016/17	2015/16	
1. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	54.584	46.089	
	54.584	46.089	
2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Saldo primo	0	1.191.050	
Årets tilgang	677.771	-1.191.050	
Saldo ultimo	677.771	0	
3. Overført resultat			
Saldo primo	8.156	192.762	
Årets tilgang	63.676	-184.604	
Saldo ultimo	71.832	8.158	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	504.767	22.000	375.000
	504.767	22.000	375.000

5. Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandelene i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi. Usikkerheden der er ved måling af igangværende arbejder i datterselskabet Exclusive Villa ApS (der er omtalt i årsregnskabet for Exclusive Villa ApS), er tilsvarende gældende ved måling af den indre værdi i datterselskabet (korrigeret for den skattemæssige effekt).

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabet Exclusive Villa ApS, som pr. statusdagen ingen bankgæld har.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I selskabets grunde og bygninger er der tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 839.000 til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør pr. statusdagen kr. 1.015.134.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gamborg B og M Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 filknyttede 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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 nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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.