

GAMKO Management ApS
Frederiksberg Allé 32, 2. th.,
1820 Frederiksberg C
CVR.nr. 31935172

Årsrapport 2017
(12 måneder)
(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. maj 2018


.....
Dirigent: André Kowalczyk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<i>Påtegning</i>	
Ledelsens regnskabspåtegning	1
<i>Ledelsesberetning</i>	
Selskabets oplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<i>Årsregnskab</i>	
Anvendt regnskabspraksis	4-6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2017	7
Balance pr. 31. december 2017	8-9
Noter	10-11

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Direktionen har aflagt årsrapport for 2017. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for bedømmelse af selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2017.

På den ordinære generalforsamling i 2012 - for regnskabsåret 2011 – blev det besluttet, at årsregnskabet for 2012 ikke skulle revideres. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26. maj 2018

Direktion:



.....

André Kowalczyk

OPLYSNINGER OM SELSKABET

GAMKO Management ApS
Frederiksberg Allé 32, 2. th.
1820 Frederiksberg C

Direktion:

André Kowalczyk

Anpartshaver i henhold til selskabslovgivningen:

GAMKO A/S, Frederiksberg Allé 32, 2. th., 1820 Frederiksberg C

LEDELSES BERETNING

Præsentation af virksomheden

Nærværende regnskab er selskabets 10. regnskabsår. Selskabet er stiftet pr. 1. december 2008.

Selskabets formål er at yde managementassistance, herunder opstarte og yde løbende økonomisk og bogholderimæssig support for kunstnere, designere m.m. og hermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

I den forløbne regnskabsperiode har selskabet realiseret et overskud på DKK 10.278 før skat og et overskud på DKK 8.017 efter skat. Resultatet svarer til det forventede.

Selskabets balance udviser aktiver på DKK 135.278 og en egenkapital på DKK 133.017, inklusive udloddet med DKK 8.017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet hændelser der påvirker selskabets økonomiske stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for GAMKO Management ApS er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabsloven for klasse B virksomheder.

Selskabets regnskabspraksis er uændret, dog er udbytte som følge af ændret regnskabslovgivning optaget under egenkapitalen, hvor posten tidligere var optaget som gæld. Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 jf. nedenfor.

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 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 – fortsat

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter af bankindeståender og mellemregninger.

Selskabsskat

Skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med restskattetillæg og regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med administrations- og moderselskabet GAMKO A/S og selskaber der indgår i denne koncern. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

I balancen afsættes beregnet skyldig skat samt udskudt skat.

Afslutningsdispositioner

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige poster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til det nominelle tilgodehavende eller en lavere nettorealisationseværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, skattetillæg/-fradrag samt betalte acontoskatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatsen indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE for perioden
1. januar – 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre eksterne udgifter		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		0	0
Renteindtægter		10.278	9.850
Renteudgifter		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		10.278	9.850
Skat af årets resultat	1	<u>-2.261</u>	<u>-2.167</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>8.017</u></u>	<u><u>7.683</u></u>

Foreslås af ledelsen disponeret således:

Udloddet udbytte		8.017	4.904
Overført til næste år		<u>0</u>	<u>0</u>
Fordelt		<u><u>8.017</u></u>	<u><u>4.904</u></u>

BALANCE

	Note	31/12 2017	31/12 2016
		DKK	DKK
AKTIVER			
Tilgodehavende moderselskab		135.224	132.017
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>135.224</u>	<u>132.017</u>
Likvide beholdninger		<u>54</u>	<u>54</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>135.278</u>	<u>132.071</u>
AKTIVER I ALT		<u>135.278</u>	<u>132.071</u>

BALANCE pr. 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
PASSIVER			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		0	0
Udbytte		<u>8.017</u>	<u>4.904</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>133.017</u>	<u>129.904</u>
GÆLD			
Skyldig skat	1	<u>2.261</u>	<u>2.167</u>
Kortfristet gæld		<u>2.261</u>	<u>2.167</u>
GÆLD I ALT		<u>2.261</u>	<u>2.167</u>
PASSIVER I ALT		<u>135.278</u>	<u>132.071</u>

NOTER

	2017	2016
	DKK	DKK
Note 1. Skat af årets resultat		
Årets kontantskat	2.261	2.167
Regulering skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>2.261</u></u>	<u><u>2.167</u></u>

Note 2. Egenkapital

Der er ikke udstedt anparter.

Egenkapitalen er påvirket således:

	Anparts-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
Saldo 1/1 2017	125.000	0	4.904	129.904
Udloddet udbytte	-	-	-4.904	-4.904
Overført af årets resultat	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>8.017</u>	<u>0</u>
Saldo 31/12 2017	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.017</u></u>	<u><u>133.017</u></u>

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**Note 3. Personaleforhold**

Der har ikke udover selskabets direktion været ansatte i selskabet.

Der er ikke udbetalt løn eller vederlag i regnskabsåret.

Note 4. Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

GAMKO A/S, Frederiksberg Allé 32, 2. th., 1820 Frederiksberg C

NOTER

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 5. Eventualforpligtelser - sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet GAMKO A/S som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor subsidiært i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter m.m. for de sambeskattede selskaber og fra den 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.