

GAMMELMARK HOLDING ApS

Gistrup Hedevej 14
9260 Gistrup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/05/2017

Jan Caspersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GAMMELMARK HOLDING ApS
Gistrup Hedevej 14
9260 Gistrup

CVR-nr: 32100791
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor VENDELBO STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS SELSKAB
Industrivej 24, 1
6740 Bramming
DK Danmark
CVR-nr: 10110807
P-enhed: 1005038440

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Gammelmark Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet overholder kravene i lovgivningen til fravalg af revision, og årsregnskabet er ikke revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22/05/2017

Direktion

Jan Caspersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for kommende år ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Gammelmark Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskab for Gammelmark Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, 22/05/2017

Esbern Vendelbo Andersen

statsautoriseret revisor

VENDELBO STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 10110807

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis.

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 nedenfor.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne udgifter

Posten indeholder administrationsomkostninger mv. vedrørende selskabets primære drift.

Andel af resultat i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter equity-metoden. Dette indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi. I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af resultatet.

Finansielle poster

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

Rentetilleg og -godtgørelse vedrørende selskabsskatter indregnes under finansielle poster.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt eventuel forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med en forholdsmæssig andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance / tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsseværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andel i foreslået udbytte i tilknyttede virksomheder for afsluttede regnskabsår optages under tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Egenkapital

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 48 som en gældsforpligtelse.

Skyldig skat og udskudt skat

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 á conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 af udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat indregnes først i balancen, når beløbet overstiger kr. 25.000.

Latent skat vedrørende kapitalinteresserne i tilknyttede virksomheder oplyses alene i noterne, idet kapitalandele forventes besiddet ud over 3 år, hvorfor realisation ikke forventes at medføre nogen skattebetaling.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-4.000	-3.750
Resultat af ordinær primær drift		-4.000	-3.750
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		157.771	78.286
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.409	-1.884
Ordinært resultat før skat		147.362	72.652
Skat af årets resultat	1	539	973
Årets resultat		147.901	73.625
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		160.504	153.175
Overført resultat		-12.603	-79.550
I alt		147.901	73.625

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		646.836	486.332
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	646.836	486.332
Anlægsaktiver i alt		646.836	486.332
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		260.680	202.808
Tilgodehavende skat		214.403	105.481
Tilgodehavender i alt		475.083	308.289
Omsætningsaktiver i alt		475.083	308.289
Aktiver i alt		1.121.919	794.621

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.223.887	1.063.383
Overført resultat		-1.029.409	-1.016.806
Egenkapital i alt		319.478	171.577
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		247.327	183.695
Skyldig selskabsskat		182.864	68.508
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		372.250	370.841
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		802.441	623.044
Gældsforpligtelser i alt		802.441	623.044
Passiver i alt		1.121.919	794.621

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.063.383	-1.016.806	171.577
Årets resultat	0	160.504	-12.603	147.901
Egenkapital, ultimo	125.000	1.223.887	-1.029.409	319.478

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-539	-973
	-539	-973
Betalt selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	- 36.000	-26.000
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-539	-973
Sambeskatningsbidrag fra tilknyttede virksomheder	539	973
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	5.000	10.000
Skyldig selskabsskat ultimo	-31.000	-36.000

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv ultimo, kr. 316. Beløbet måles ikke i selskabets balance.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	410.000	0
Tilgang	0	0
Kostpris ultimo	410.000	0
Nettoopskrivninger primo	76.332	0
Andel i årets resultat jf. note	160.504	0
Årets op- / nedskrivninger	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	236.836	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	646.836	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Gammelmark Ejendomme ApS, Aalborg, CVR nr. 32100003	100%	-543.771	-1.318.795
A & F ApS, Aalborg, CVR nr. 32100899	100%	703.387	1.891.769
Munthe Entreprise ApS, Esbjerg, CVR nr. 25056310	100%	0	0
Frisør Denhardt ApS, Aalborg, CVR nr. 35403965	100%	889	73.862

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består i at eje aktier og anparter samt handel med pantebreve og værdipapirer.

År 2016 blev et tilfredsstillende år for selskabet. Årets resultat blev således et overskud på kr. 147.901.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets stilling.

Der forventes positive resultater for 2017 og fremover i tilknyttede virksomheder.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Kaution for gæld i tilknyttet virksomhed, max. kr. 6.800.000.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen