

GAMMELMARK HOLDING ApS

Gistrup Hedevej 14
9260 Gistrup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

20/05/2016

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
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GAMMELMARK HOLDING ApS
Gistrup Hedevej 14
9260 Gistrup

CVR-nr: 32100791
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 for Gammelmark Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg 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 17/05/2016

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 2015 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, 17/05/2016

Esbern Vendelbo Andersen

Statsautoriseret revisor

VENDELBO STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 10110807

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

Rentetilæg 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 anskaffelsværdien.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-3.750	-3.750
Resultat af ordinær primær drift		-3.750	-3.750
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		78.286	-160.148
Andre finansielle indtægter		0	704
Øvrige finansielle omkostninger		-1.884	0
Ordinært resultat før skat		72.652	-163.194
Skat af årets resultat	1	973	391
Årets resultat		73.625	-162.803
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		153.175	349.311
Overført resultat		-79.550	-512.114
I alt		73.625	-162.803

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		486.332	413.046
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	486.332	413.046
Anlægsaktiver i alt		486.332	413.046
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		202.808	97.761
Tilgodehavende skat		105.481	155.213
Tilgodehavender i alt		308.289	252.974
Omsætningsaktiver i alt		308.289	252.974
Aktiver i alt		794.621	666.020

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.063.383	910.208
Overført resultat		-1.016.806	-937.256
Egenkapital i alt	3	171.577	97.952
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		183.695	61.350
Skyldig selskabsskat		68.508	128.822
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		370.841	377.896
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		623.044	568.068
Gældsforpligtelser i alt		623.044	568.068
Passiver i alt		794.621	666.020

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	-973	-391
	-973	-391
Betalt selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	26.000	13.000
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	973	391
Sambeskatningsbidrag fra tilknyttede virksomheder	-973	-391
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	-10.000	13.000
Skyldig selskabsskat ultimo	36.000	26.000

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv ultimo, kr. 390. Beløbet måles ikke i selskabets balance.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	415.000	0
Tilgang	-5.000	0
Kostpris ultimo	410.000	0
Nettoopskrivninger primo	-1.954	0
Andel i årets resultat jf. note	78.286	0
Årets op- / nedskrivninger	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	76.332	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	486.232	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gammelmark Ejendomme ApS, Aalborg, CVR nr. 32100003	100%	-775.024	-94.005
A & F ApS, Aalborg, CVR nr. 32100899	100%	1.188.383	153.175
Munthe Entreprise ApS, Esbjerg, CVR nr. 25056310	100%	0	-15.999
Frisør Denhardt ApS, Aalborg, CVR nr. 35403965	100%	72.973	30.115

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	910.208	-937.256	97.952
Årets resultat	0	153.175	-79.550	73.625
Egenkapital ultimo	125.000	1.063.383	-1.016.806	171.577

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

År 2015 blev et tilfredsstillende år for selskabet. Årets resultat blev således et overskud på kr. 73.625.

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

Der forventes positive resultater for 2016 og fremover i tilknyttede virksomheder.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

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

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.