

# **GAMMELMARK HOLDING ApS**

Gistrup Hedevej 14  
9260 Gistrup

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/05/2019**

---

**Jan Caspersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	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:       01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**                VENDELBO STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTSSELSKAB  
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 2018 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.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 10/05/2019

## **Direktion**

Jan Caspersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Gammelmark Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskab for Gammelmark Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 31. december 2018 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, 10/05/2019

Esbern Vendelbo Andersen , mne8900

statsautoriseret revisor

VENDELBO STATSAUTORISERET 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 gældsmetode 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-4.500</b>	<b>-4.125</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-4.500</b>	<b>-4.125</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		504.402	589.308
Andre finansielle indtægter .....		0	1.422
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-908
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>499.902</b>	<b>585.697</b>
Skat af årets resultat .....	1	990	-3.769
<b>Årets resultat</b> .....		<b>500.892</b>	<b>581.928</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		504.600	467.122
Overført resultat .....		-3.708	114.806
<b>I alt</b> .....		<b>500.892</b>	<b>581.928</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.677.242	1.172.840
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>2</b>	<b>1.677.242</b>	<b>1.172.840</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>1.677.242</b>	<b>1.172.840</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		562.653	449.189
Tilgodehavende skat .....		132.836	111.859
Andre tilgodehavender .....		0	6.422
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>695.489</b>	<b>567.470</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>695.489</b>	<b>567.470</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>2.372.731</b>	<b>1.740.310</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.195.609	1.691.009
Overført resultat .....		-918.311	-914.603
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.402.298</b>	<b>901.406</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		13.305	9.143
Skyldig selskabsskat .....		131.846	4.162
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		825.282	825.599
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>970.433</b>	<b>838.904</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>970.433</b>	<b>838.904</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.372.731</b>	<b>1.740.310</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.  kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode  kr.</b>	<b>Overført resultat  kr.</b>	<b>I alt  kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.691.009	-914.603	901.406
Årets resultat .....		504.600	-3.708	500.892
Egenkapital, ultimo .....	125.000	2.195.609	-918.311	1.402.298

Der er ingen ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	131.846	-1.231
Sambeskatningsbidrag fra tilknyttede virksomheder	-132.836	0
Skat vedr. tidligere år	0	5.000
	<b>-990</b>	<b>3.769</b>
<b>Betalt selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat primo	0	-31.000
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	131.846	-1.231
Sambeskatningsbidrag fra tilknyttede virksomheder	0	1.231
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	0	31.000
<b>Skyldig selskabsskat ultimo</b>	<b>131.846</b>	<b>0</b>

### Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv ultimo, kr. 0. Beløbet måles ikke i selskabets balance.

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	410.000	0
Tilgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>410.000</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	762.840	0
Andel i årets resultat jf. note	504.402	0
Årets op- / nedskrivninger	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>1.267.242</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.677.242</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Resultat</b>	<b>Egenkapital</b>
Gammelmark Ejendomme ApS, Aalborg, CVR nr. 32100003	100%		
A & F ApS, Aalborg, CVR nr. 32100899	100%	486.370	2.845.261
Munthe Entreprise ApS, Esbjerg, CVR nr. 25056310	100%	0	0
Frisør Denhardt ApS, Aalborg, CVR nr. 35403965	100%	18.032	92.717

### 3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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

År 2018 blev et tilfredsstillende år for selskabet. Årets resultat blev således et overskud på kr. 500.892.

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

Der forventes positive resultater for 2019 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

### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	1