

GAMMELMARK EJENDOMME 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
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GAMMELMARK EJENDOMME ApS
Gistrup Hedevej 14
9260 Gistrup

CVR-nr: 32101003
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Gammelmark Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Aalborg, den

Direktion

Jan Caspersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Gammelmark Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskab for Gammelmark Ejendomme 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,

Esbern Vendelbo Andersen

statsautoriseret revisor

VENDELBO STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 10110807

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje, drive og handle med faste ejendomme samt dermed beslægtet virksomhed, herunder handel med pantebreve.

Selskabet anser sig for omfattet af Årsregnskabslovens § 32 med deraf følgende reducerede krav til oplysning om omsætning og vareforbrug af konkurrencemæssige årsager.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2016 blev et særdeles utilfredstillende år for Gammelmark Ejendomme ApS. Årets resultat blev således et underskud på kr. -543.771

Ledelsen forventer positive resultater i regnskabsåret 2017.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

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

Bruttofortjeneste

Posten er sammendrag af posterne lejeindtægter og driftsudgifter på udlejningsejendomme samt anden omsætning med fradrag af andre eksterne udgifter.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indgår i nettoomsætningen, når realiseres.

Vareforbrug

Posten omfatter forbrug af varer inkl. forskydning i lagre.

Andre eksterne udgifter

Posten omfatter administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

Af- og nedskrivninger på materielle og finansielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne af- og nedskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år og kr. 0 i scrapværdi.

Håndværktøj og mindre driftsmidler under kr. 12.800 udgiftsføres.

Finansielle poster

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

Rentetillæg og -godtgørelse vedrørende selskabsskatter indregnes under finansielle poster.

Skat af årets resultat

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

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Udlejningsejendomme til videresalg måles til anskaffelsespris. I det omfang anskaffelsesprisen overstiger forventet nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere nettorealiseringsværdi.

Igangværende arbejder optages til beregnet kostpris. Afsluttede projekter, der ikke er faktureret pr. balancedagen optages til salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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 i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets helejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-725.664	-158.957
Personaleomkostninger		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-725.664	-158.957
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-5	-40
Ordinært resultat før skat		-725.669	-158.997
Skat af årets resultat	1	181.898	64.992
Årets resultat		-543.771	-94.005
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-543.771	-94.005
I alt		-543.771	-94.005

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	
Fremstillede varer og handelsvarer		2.127.347	2.969.457
Varebeholdninger i alt		2.127.347	2.969.457
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		175.846	110.854
Tilgodehavende skat		181.898	64.992
Tilgodehavender i alt		357.744	175.846
Likvide beholdninger		239	7.923
Omsætningsaktiver i alt		2.485.330	3.153.226
Aktiver i alt		2.485.330	3.153.226

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.443.795	-900.024
Egenkapital i alt		-1.318.795	-775.024
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.797.125	3.922.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	6.250
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.804.125	3.928.250
Gældsforpligtelser i alt		3.804.125	3.928.250
Passiver i alt		2.485.330	3.153.226

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-900.024	-775.024
Årets resultat	0	-543.771	-543.771
Egenkapital, ultimo	125.000	-1.443.795	-1.318.795

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	159.647	37.364
Skat af anvendt underskud fra tidligere år (i sambeskatningsindkomst)	22.251	27.628
	181.898	64.992
Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag		
Selskabsskat primo	64.292	117.331
Modtaget sambeskatningsbidrag	- 64.292	-117.331
Beregnet selskabsskat for året	181.898	64.992
Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag ultimo	181.898	64.992
Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv primo	117.759	153.415
Regulering tidligere år - ændring skattesats	0	-9.792
Regulering vedr. regnskabsåret	-22.251	-25.864
Udskudt skatteaktiv ultimo	95.508	117.759
<i>Skatteaktiv måles ikke i selskabets balance.</i>		

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af indskudskapitalen.

Med udgangspunkt i strategier og handlingsplaner har ledelsen udarbejdet bugetter og skøn for kommende regnskabsår. Der forventes positive resultater gennem frasalg af ejendomme med overskud, således at selskabet over en årrække kan retablere egenkapitalen gennem egen indtjening.

Årsregnskabet er derfor aflagt efter going-concern princippet.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med realkredit, pantebreve og lånekreditor er der tinglyst sikkerhed i de selskabet tilhørende ejendomme.