

# **GMC, Aversi ApS**

Tornelundsvej 7  
4690 Haslev

Årsrapport  
1. maj 2017 - 30. april 2018

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

**30/09/2018**

**Grethe Clausen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	GMC, Aversi ApS Tornelundsvej 7 4690 Haslev
	CVR-nr: 33249551
	Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Praksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse 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 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat.

Nettoomsætningen er ikke repræsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse omkostninger.

### Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration, bilomkostninger, regulering af tab på debitorer og afskrivninger

### Finansielle poster.

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteonkostninger.

### Skatter.

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede

virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud smabeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver.**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### **Finansielle anlægsaktiver.**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Tilgodehavender.**

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Aktuelle og udskudte skatter.**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med at dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser.**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

# Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Administrationsomkostninger .....		-11.080	-11.292
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-11.080</b>	<b>-11.292</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		30.634	24.907
Andre finansielle indtægter .....		258.985	155.726
Øvrige finansielle omkostninger .....		-11	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>278.528</b>	<b>169.341</b>
Skat af årets resultat .....		-46.974	17.989
<b>Årets resultat</b> .....		<b>231.554</b>	<b>187.330</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		30.634	24.907
Overført resultat .....		100.920	62.423
<b>I alt</b> .....		<b>231.554</b>	<b>187.330</b>

# Balance 30. april 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		105.541	74.907
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>105.541</b>	<b>74.907</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>105.541</b>	<b>74.907</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		6.552.189	6.427.862
Andre tilgodehavender .....		1.482.648	2.429.169
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.034.837</b>	<b>8.857.031</b>
Likvide beholdninger .....		114.738	4.948
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.149.575</b>	<b>8.861.979</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.255.116</b>	<b>8.936.886</b>

# Balance 30. april 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Andre reserver .....		55.541	24.907
Overført resultat .....		7.779.907	7.678.987
Forslag til udbytte .....		100.000	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>8.135.448</b>	<b>8.003.894</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		33.985	855.818
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		85.683	77.174
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>119.668</b>	<b>932.992</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>119.668</b>	<b>932.992</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.255.116</b>	<b>8.936.886</b>



# Noter

## **1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabet har som hovedaktivitet at eje kapitalandele i andre selskaber.