

# **GMC Aversi ApS**

Tornelundsvej 7  
4690 Haslev

Årsrapport  
1. maj 2016 - 30. april 2017

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

**02/10/2017**

---

**Grethe Clausen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** GMC Aversi ApS  
Tornelundsvej 7  
4690 Haslev

CVR-nr: 33249551  
Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017

**Bankforbindelse** Danske Bank

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for GMC Aversi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Haslev, den 02/10/2017

**Direktion**

Grethe Melgaard Clausen

# 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 tl den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill smat 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 nedskrivnin 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 sleskabsskat 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 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>0</b>	<b>923.735</b>
Administrationsomkostninger .....		-11.292	-7.605
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-11.292</b>	<b>916.130</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		24.907	0
Andre finansielle indtægter .....		155.726	319.220
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-83
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>169.341</b>	<b>1.235.267</b>
Skat af årets resultat .....		17.989	-278.170
<b>Årets resultat</b> .....		<b>187.330</b>	<b>957.097</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		24.907	0
Overført resultat .....		62.423	857.097
<b>I alt</b> .....		<b>187.330</b>	<b>957.097</b>



# Balance 30. april 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		74.907	0
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	3.221.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>74.907</b>	<b>3.221.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>74.907</b>	<b>3.221.400</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		6.427.862	0
Andre tilgodehavender .....		2.429.169	5.986.755
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.857.031</b>	<b>5.986.755</b>
Likvide beholdninger .....		4.948	69.797
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.861.979</b>	<b>6.056.552</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.936.886</b>	<b>9.277.952</b>

# Balance 30. april 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Andre reserver .....		24.907	0
Overført resultat .....		7.678.987	7.616.564
Forslag til udbytte .....		100.000	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>8.003.894</b>	<b>7.916.564</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	977.025
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>977.025</b>
Skyldig selskabsskat .....		855.818	136.428
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		77.174	247.935
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>932.992</b>	<b>384.363</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>932.992</b>	<b>384.363</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.936.886</b>	<b>9.277.952</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	0	7.616.564	100.000	7.916.564
Betalt udbytte .....				-100.000	-100.000
Årets resultat .....		24.907	62.423	100.000	187.330
Egenkapital, ultimo .....	200.000	24.907	7.678.987	100.000	8.003.894

# Noter

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

Selskabet har som hovedaktivitet at eje kapitalandele i andre selskaber.