

GM HOLDING 2013 ApS

Byvej 7, A

8370 Hadsten

CVR-nr. 34892482

Årsrapport

01-07-2020 - 30-06-2021

(Opstillet uden revision eller review)

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-12-2021

Thorleif Christian Martinus Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 for GM HOLDING 2013 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 01-12-2021

Direktion

Thorleif Christian Martinus Jensen
Adm. direktør

GM HOLDING 2013 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GM HOLDING 2013 ApS Byvej 7, A 8370 Hadsten
E-mail	gmholding2013@gmail.com
CVR-nr.	34892482
Stiftelsesdato	21-12-2012
Hjemsted	Favrskov
Regnskabsår	01-07-2020 - 30-06-2021
Direktion	Thorleif Christian Martinus Jensen, Adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, anden formueforvaltning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 udviser et resultat på kr. 86.206, og selskabets balance pr. 30-06-2021 udviser en balancesum på kr. 3.714.487, og en egenkapital på kr. 661.435.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for GM HOLDING 2013 ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	variabel
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger	20-50 år	var.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme indregnes på erhvervelses tidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		142.199	-780.441
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-100.107	-65.606
Driftsresultat		42.092	-846.047
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		137.811	872.626
Andre finansielle indtægter		0	16
Finansielle omkostninger		-101.384	-36.037
Resultat før skat		78.519	-9.442
Skat af årets resultat	1	7.687	12.845
Årets resultat		86.206	3.403
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		132.374	872.626
Overført resultat		-46.168	-869.223
Resultatdisponering		86.206	3.403

Balance 30. juni

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	297.970	218.959
Investeringsjendomme	3	1.133.511	1.167.149
Materielle anlægsaktiver		1.431.481	1.386.108
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	0	112.189
Kapitalandele i associerede virksomheder	5, 6	2.000.000	1.800.000
Finansielle anlægsaktiver		2.000.000	1.912.189
Anlægsaktiver		3.431.481	3.298.297
Handelsejendomme		200.000	200.000
Varebeholdninger		200.000	200.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		75.000	75.000
Udsudte skatteaktiver		7.020	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	46.362
Tilgodehavender		82.020	121.362
Likvide beholdninger		986	0
Omsætningsaktiver		283.006	321.362
Aktiver		3.714.487	3.619.659

Balance 30. juni

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.975.000	1.842.626
Overført resultat		-1.393.565	-1.347.397
Egenkapital	7	661.435	575.229
Hensættelser til udskudt skat		0	5.963
Hensatte forpligtelser		0	5.963
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.063.948	1.131.800
Langfristede gældsforpligtelser		1.063.948	1.131.800
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		195.082	195.082
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.200	47.955
Gæld til tilknyttede virksomheder		268.534	177.377
Selskabsskat		138.421	132.847
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		65.330	106.736
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.296.537	1.246.670
Kortfristede gældsforpligtelser		1.989.104	1.906.667
Gældsforpligtelser		3.053.052	3.038.467
Passiver		3.714.487	3.619.659
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
Selskabsskat, aktuel	0	-24.757
Regulering af skat tidligere år	5.296	0
Regulering af udskudt skat	-12.983	11.912
	-7.687	-12.845

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2021	2020
Kostpris primo	300.000	300.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	145.480	0
Kostpris ultimo	445.480	300.000
Af- og nedskrivninger primo	-81.041	-21.041
Årets afskrivninger	-66.469	-60.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-147.510	-81.041
Regnskabsmæssig værdi ultimo	297.970	218.959

3. Investeringsejendomme

Kostpris primo	1.172.755	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.172.755
Kostpris ultimo	1.172.755	1.172.755
Af- og nedskrivninger primo	-5.606	0
Årets afskrivninger	-33.638	-5.606
Af- og nedskrivninger ultimo	-39.244	-5.606
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.133.511	1.167.149

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	126.000	126.000
Kostpris ultimo	126.000	126.000
Opskrivninger primo	67.626	0
Årets resultat	0	67.626
Opskrivninger ultimo	67.626	67.626
Af- og nedskrivninger primo	-81.437	-81.437
Årets nedskrivninger	-112.189	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-193.626	-81.437
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	112.189

Noter

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
KMG Holding ApS	Hadsten	100,00	-351.301	-463.490
			-351.301	-463.490

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
M.M. Ejendomme ApS	Aarhus	50,00	4.100.000	500.000
			4.100.000	500.000

M.M. Ejendomme ApS har ikke samme regnskabsår som GM Holding 2013 ApS. Resultatet er derfor estimeret ud fra foreliggende bvalancer mv. for M.M. Ejendomme ApS.

	2021	2020
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	25.000	25.000
Kostpris ultimo	25.000	25.000
Opskrivninger primo	1.775.000	970.000
Årets resultat	250.000	805.000
Opskrivninger ultimo	2.025.000	1.775.000
Årets nedskrivninger	-50.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-50.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.000.000	1.800.000

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	1.842.626	-1.347.397	575.229
Forslag til årets resultatdisponering		132.374	-46.168	86.206
	80.000	1.975.000	-1.393.565	661.435

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt pantebreve på i alt kr. 1.350.000, der giver pant i selskabets ejendomme.