



**B a a g ø e | S c h o u**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

**GJMS Holding ApS**  
Rugvej 11, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 36 41 61 73

**Årsrapport**

**2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2018.

---

**Gry Juul Martiny Schmølker**  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11



## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for GJMS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 29. maj 2018

**Direktion**

Gry Juul Martiny Schmølker



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i GJMS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GJMS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. maj 2018

### **Baagø | Schou**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 21 14 81 48

### **Torben B. Petersen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34097



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	GJMS Holding ApS Rugvej 11 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 36 41 61 73
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Gry Juul Martiny Schmølker
<b>Revisor</b>	Baagøe   Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
<b>Associeret virksomhed</b>	MG Is ApS, Allerød



## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele i andre selskaber, samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -127 t.kr. mod 10 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen og forventer at denne retableres ved fremtidige driftsoverskud via fremtidige investeringer.

Endvidere har Johnny Schmølker afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende hans udlån til selskabet, hvorved udlånet træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Udlånet udgør 3.641 t.kr. pr. 31. december 2017.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for GJMS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.





## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	22
Andre eksterne omkostninger	-4.125	-5
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-4.125</b>	<b>17</b>
Andre finansielle indtægter	0	48
Øvrige finansielle omkostninger	-122.652	-55
<b>Resultat før skat</b>	<b>-126.777</b>	<b>10</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-126.777</b>	<b>10</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	10
Disponeret fra overført resultat	-126.777	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-126.777</b>	<b>10</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.500.763	1.917
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.525.763</u>	<u>1.942</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.525.763</u></b>	<b><u>1.942</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>22</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>22</u>
	Likvide beholdninger	<u>30.601</u>	<u>13</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>30.601</u></b>	<b><u>35</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.556.364</u></b>	<b><u>1.977</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50
5	Overført resultat	-139.994	-14
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-89.994</b>	<b>36</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.641.358	1.936
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.641.358	1.936
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000	5
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.646.358</b>	<b>1.941</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.556.364</b>	<b>1.977</b>
1	Usikkerhed om going concern		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		



## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen og forventer at denne reableres ved fremtidige driftsoverskud via fremtidige investeringer.

Endvidere har Johnny Schmølker afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende hans udlån til selskabet, hvorved udlånet træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Udlånet udgør 3.641 t.kr. pr. 31. december 2017.

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2017	25.000	25
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>25.000</b>	<b>25</b>
Nedskrivninger 1. januar 2017	0	-23
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	23
<b>Nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>25.000</b>	<b>25</b>



## Noter

---

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.917.360	0
Tilgang i årets løb	1.583.403	1.917
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>3.500.763</u></b>	<b><u>1.917</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	 <b><u>3.500.763</u></b>	 <b><u>1.917</u></b>
 <b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-13.217	-24
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-126.777</u>	<u>10</u>
	<b><u>-139.994</u></b>	<b><u>-14</u></b>
 <b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
 <b>7. Eventualposter</b>		
Der er et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 31 t.kr.		

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Gry Juul Martiny Schmølker (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-614377712838

IP: 95.166.78.135

2018-05-29 19:11:29Z

NEM ID 

## Torben B. Petersen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:21148148-RID:1295939049169

IP: 2.106.179.117

2018-05-29 19:33:58Z

NEM ID 

## Gry Juul Martiny Schmølker (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-614377712838

IP: 95.166.78.135

2018-05-29 19:59:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PEGBS-PP00G-NP1U4-T6X7K-YGAHQ-17P18

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>