

Regnskab & Bogføring ApS

GMVØ Holding ApS

Agerbovej 1, 1. th.

2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 36699485

Årsrapport

01-07-2017 - 30-06-2018

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-11-2018

Flemming Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

GMVØ Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | GMVØ Holding ApS Agerbovej 1, 1. th. 2800 Kongens Lyngby |
| CVR-nr. | 36699485 |
| Stiftelsesdato | 30-05-2015 |
| Hjemsted | Lyngby-Tårnbæk |
| Regnskabsår | 01-07-2017 - 30-06-2018 |
| Direktion | Philip Sørensen, Direktør |

GMVØ Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for GMVØ Holding 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 20-11-2018

Direktion

Philip Sørensen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskaber, samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 228.703, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 414.676, og en egenkapital på kr. 399.976.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2017 / 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for GMVØ Holding ApS for 2017/18 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

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis 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.

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 betalte acontoskatter.

GMVØ Holding ApS

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 | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -5.750 | -5.625 |
| Driftsresultat | | <u>-5.750</u> | <u>-5.625</u> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 233.326 | 98.622 |
| Andre finansielle omkostninger | | -175 | 0 |
| Resultat før skat | | <u>227.401</u> | <u>92.997</u> |
| Skat af årets resultat | 1 | 1.302 | 2.475 |
| Årets resultat | | <u>228.703</u> | <u>95.472</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 233.326 | 98.622 |
| Overført resultat | | -4.623 | -3.150 |
| Resultatdisponering | | <u>228.703</u> | <u>95.472</u> |

GMVØ Holding ApS**Balance 30. juni 2018**

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 3 | 413.374 | 180.048 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 413.374 | 180.048 |
| Anlægsaktiver | | 413.374 | 180.048 |
| Andre tilgodehavender | | 1.302 | 2.475 |
| Tilgodehavender | | 1.302 | 2.475 |
| Omsætningsaktiver | | 1.302 | 2.475 |
| Aktiver | | 414.676 | 182.523 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 8.215 | 8.215 |
| Reserve for opskrivninger | | 358.954 | 125.628 |
| Overført resultat | | -17.193 | -12.570 |
| Egenkapital | 4 | 399.976 | 171.273 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.750 | 5.625 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 8.944 | 5.625 |
| Anden gæld | | 6 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 14.700 | 11.250 |
| Gældsforpligtelser | | 14.700 | 11.250 |
| Passiver | | 414.676 | 182.523 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |
| Ejerskab | 7 | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Sambeskatningsskat | -1.302 | -2.475 |
| | -1.302 | -2.475 |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 54.420 | 54.420 |
| Kostpris ultimo | 54.420 | 54.420 |
| Opskrivninger primo | 125.628 | 27.006 |
| Årets resultat | 233.326 | 98.622 |
| Opskrivninger ultimo | 358.954 | 125.628 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 413.374 | 180.048 |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-----------------------------|-----------|---------------|----------------|----------------|
| Østerbro Vin & Spiritus ApS | København | 100,00 | 413.374 | 233.326 |
| | | | 413.374 | 233.326 |

4. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Reserve for nettoppskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Overkurs ved emission |
|---------------------------------------|--------------------|--|-------------------|-----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 125.628 | -12.570 | 8.215 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | 233.326 | -4.623 | 0 |
| | 50.000 | 358.954 | -17.193 | 8.215 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen den 30. marts 2015.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Ejerskab

Anpartskapitalen er fordelt således:

50 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 50.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.