

# Regnskab & Bogføring ApS

**GMVØ Holding ApS**

**Agerbovej 1, 1. th.**

**2800 Kongens Lyngby**

CVR-nr. 36699485

## **Årsrapport**

**01-07-2019 - 30-06-2020**

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16-12-2020

---

Flemming Jensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

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

**GMVØ Holding ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	GMVØ Holding ApS Agerbovej 1, 1. th. 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr.	36699485
Stiftelsesdato	30-05-2015
Hjemsted	Lyngby-Tårnbæk
Regnskabsår	01-07-2019 - 30-06-2020
<b>Direktion</b>	Philip Sørensen, Direktør

**GMVØ Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 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. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 16-12-2020

### **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 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. 143.103, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 653.159, og en egenkapital på kr. 628.355.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for GMVØ Holding ApS for 2019/20 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**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering

## **Anvendt regnskabspraksis**

af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **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 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.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Andre tilgodehavender**

Andre tilgodehavender består af tilgodehavender, der ikke er opstået ved levering af serviceydelser. Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

### 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.

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

### 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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttotab</b>		-5.750	-5.760
<b>Driftsresultat</b>		<u>-5.750</u>	<u>-5.760</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		148.514	89.193
Andre finansielle omkostninger		-1.005	-223
<b>Resultat før skat</b>		<u>141.759</u>	<u>83.210</u>
Skat af årets resultat	1	1.344	2.066
<b>Årets resultat</b>		<u>143.103</u>	<u>85.276</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		148.514	89.193
Overført resultat		-5.411	-3.917
<b>Resultatdisponering</b>		<u>143.103</u>	<u>85.276</u>

**GMVØ Holding ApS****Balance 30. juni 2020**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	651.081	502.567
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>651.081</u>	<u>502.567</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>651.081</u>	<u>502.567</u>
Andre tilgodehavender		1.344	1.316
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.344</u>	<u>1.316</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>734</u>	<u>734</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.078</u>	<u>2.050</u>
<b>Aktiver</b>		<u>653.159</u>	<u>504.617</u>

## Balance 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		8.215	8.215
Reserve for opskrivninger		596.661	448.147
Overført resultat		-26.521	-21.110
<b>Egenkapital</b>	4	<b>628.355</b>	<b>485.252</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.750	5.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.409	13.615
Anden gæld		645	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>24.804</b>	<b>19.365</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>24.804</b>	<b>19.365</b>
<b>Passiver</b>		<b>653.159</b>	<b>504.617</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		

## Noter

	2019/20	2018/19
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsskat	-1.344	-1.316
Regulering af tidl. års skat	0	-750
	<u>-1.344</u>	<u>-2.066</u>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	54.420	54.420
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>54.420</u>	<u>54.420</u>
Opskrivninger primo	448.147	358.954
Årets resultat	148.514	89.193
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>596.661</u>	<u>448.147</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>651.081</u>	<u>502.567</u>

## Noter

2019/20

2018/19

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Østerbro Vin & Spiritus ApS	København	100,00	651.081	148.512
			<b>651.081</b>	<b>148.512</b>

**4. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapi tal	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Overkurs ved emission	I alt
Egenkapital primo	50.000	448.147	-21.110	8.215	485.252
Forslag til årets resultatdisponering		148.514	-5.411		143.103
	<b>50.000</b>	<b>596.661</b>	<b>-26.521</b>	<b>8.215</b>	<b>628.355</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**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.