

# GM Silkeborg Holding ApS

Poul Larsens Vej 7

8600 Silkeborg

CVR-nr. 37113220

## Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. januar 2017

---

Michal Raunstrup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## GM Silkeborg Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	GM Silkeborg Holding ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg
CVR-nr.	37113220
Stiftelsesdato	25. september 2016
Hjemsted	Silkeborg
Regnskabsår	25. september 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Jan Dalgas Michal Raunstrup
<b>Moderselskab</b>	J. Dalgas Holding ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg CVR-nr.: 27432425  M. Raunstrup Holding ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg CVR-nr.:27432468
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Gødvad Murerforretning ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg CVR.nr.: 27464556  GM Pro ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg CVR.nr.: 37040398  JOM Ejendomme Silkeborg ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg CVR.nr.: 27464556
<b>Revisor</b>	Revision 1 Toldbodgade 13 8600 Silkeborg CVR-nr.: 91259850
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Vestergade 25 8600 Silkeborg

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. september 2015 - 30. september 2016 for GM Silkeborg 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. september 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. december 2016

### **Direktion**

Jan Dalgas

Michal Raunstrup

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejerne i GM Silkeborg Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GM Silkeborg Holding ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 12. december 2016

#### Revision 1

CVR-nr. 91259850

Erling Thomsen

Reg. revisor cand. merc. aud.

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive holdingvirksomhed, samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er som forventet.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for GM Silkeborg Holding ApS for 2015/16 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede 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.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

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

### 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-14.375</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-14.375</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		774.580
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		40.724
Andre finansielle indtægter		8.848
Øvrige finansielle omkostninger		-56.748
<b>Resultat før skat</b>		<b>753.029</b>
Skat af årets resultat		5.720
<b>Årets resultat</b>		<b>758.749</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		274.579
Overført resultat		484.170
<b>Resultatdesponering</b>		<b>758.749</b>

GM Silkeborg Holding ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	745.608
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>745.608</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>745.608</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		957.266
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		500.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		200.517
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.657.783</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>150.623</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.808.406</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.554.014</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		274.579
Overført resultat		484.170
<b>Egenkapital</b>	3	<b>808.749</b>
Selskabsskat		151.682
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		6.267
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>157.949</b>
Anden gæld		1.587.316
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.587.316</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.745.265</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.554.014</b>
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	
Særlige poster	7	

## Noter

## 1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

## Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Gødvad Murerforretning ApS	Silkeborg	100,00	759.491	338.465
GM Pro ApS	Silkeborg	100,00	253.846	203.846
JOM Ejendomme Silkeborg ApS	Silkeborg	100,00	232.271	36.159
			<b>1.245.608</b>	<b>578.470</b>

## 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	471.029
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>471.029</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	196.109
Årets resultat	578.470
Udloddet udbytte	-500.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>274.579</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>745.608</b>

## 3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	0	0	0	0
Indskudt virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	274.579	484.170	758.749
	<b>50.000</b>	<b>274.579</b>	<b>484.170</b>	<b>808.749</b>

Virksomhedskapitalen består af 50.000 stk. aktier af nominelt 1 kr.  
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

## 4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	151.682	0	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	6.267	0	0
	<b>157.949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Noter**

### **5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for GM Silkeborg Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

### **6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### **7. Særlige poster**

Der er ingen særlige poster pr. statusdagen.