

GMOL Holding IVS

Koldinghus Alle 1
4690 Haslev
CVR-nr. 38861492

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.10.2019

Dirigent

Navn: Anders Dolmer

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GMOL Holding IVS
Koldinghus Alle 1
4690 Haslev

CVR-nr.: 38861492

Stiftet: 19.07.2017

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Bestyrelse

Christian Georg Peter Moltke
Anders Dolmer

Direktion

Anders Dolmer

Bank

Nordea
Strandgade 3
1401 København K

Advokat

DAHL Advokatpartnerselskab
Lundborgvej 18
8800 Viborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for GMOL Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 02.10.2019

Direktion

Anders Dolmer

Bestyrelse

Christian Georg Peter Moltke Anders Dolmer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GMOL Holding IVS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GMOL Holding IVS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 02.10.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Nikolaj Frausing Borch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44062

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i underliggende datterselskaber og associerede selskaber, samt dermed beslægtet virksomhed og investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse i året udviser et overskud på 35.128 t.kr., og selskabets balance pr. 30.juni udviser en positiv egenkapital på 54.434 t.kr.

Selskabet forventes likvideret i det kommende regnskabsår, hvorfor regnskabet ikke er aflagt med fortsat drift for øje. Dette har ikke haft nogen indflydelse på den anvendte regnskabspraksis eller de indregnede tal i balancen pr. 30.06.2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Bruttotab | | (110.376) | (19) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>0</u> | <u>(15)</u> |
| Driftsresultat | | (110.376) | (34) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 27.915.214 | 330 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 6.343.509 | 8.666 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 1.227.777 | 568 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(2.805)</u> | <u>(5)</u> |
| Resultat før skat | | 35.373.319 | 9.525 |
| Skat af årets resultat | | <u>(245.211)</u> | <u>(120)</u> |
| Årets resultat | | <u>35.128.108</u> | <u>9.405</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>35.128.108</u> | <u>9.405</u> |
| | | <u>35.128.108</u> | <u>9.405</u> |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 41.163.352 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 334 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>30.000</u> | <u>47</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>41.193.352</u> | <u>381</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>41.193.352</u> | <u>381</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 12.503 |
| Andre tilgodehavender | | <u>13.566.675</u> | <u>6.616</u> |
| Tilgodehavender | | <u>13.566.675</u> | <u>19.119</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.327</u> | <u>2</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>13.568.002</u> | <u>19.121</u> |
| Aktiver | | <u>54.761.354</u> | <u>19.502</u> |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 4.000 | 4 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 315 |
| Reserve for iværksætterselskaber | | 46.000 | 46 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>54.384.315</u> | <u>18.941</u> |
| Egenkapital | | <u>54.434.315</u> | <u>19.306</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | <u>245.211</u> | <u>120</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>245.211</u> | <u>120</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.500 | 7 |
| Skyldig selskabsskat | | 3.915 | 0 |
| Anden gæld | | <u>71.413</u> | <u>69</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>81.828</u> | <u>76</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>327.039</u> | <u>196</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>54.761.354</u> | <u>19.502</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode kr. | Reserve for iværksætter- selskaber kr. |
|---------------------------|---|--|---|
| Egenkapital primo | 4.000 | 315.156 | 46.000 |
| Overført til reserver | 0 | (315.156) | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital ultimo | 4.000 | 0 | 46.000 |

| | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 18.941.051 | 19.306.207 |
| Overført til reserver | 315.156 | 0 |
| Årets resultat | 35.128.108 | 35.128.108 |
| Egenkapital ultimo | 54.384.315 | 54.434.315 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 | |
|--|---|---|---|
| | kr. | t.kr. | |
| 1. Andre finansielle indtægter | | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 517.813 | 0 | |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 507.681 | 99 | |
| Renteindtægter i øvrigt | 202.283 | 457 | |
| Valutakursreguleringer | 0 | 12 | |
| | 1.227.777 | 568 | |
| | | | |
| | Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder | Kapital- andele i associerede virk- somheder | Andre værdis- papirer og kapital- andele |
| | kr. | kr. | kr. |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 0 | 18.500 | 157.896 |
| Tilgange | 41.163.352 | 0 | 0 |
| Afgange | 0 | (18.500) | (16.500) |
| Kostpris ultimo | 41.163.352 | 0 | 141.396 |
| | | | |
| Opskrivninger primo | 0 | 315.156 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | (315.156) | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Nedskrivninger primo | 0 | 0 | (111.396) |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | 0 | (111.396) |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 41.163.352 | 0 | 30.000 |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CMOL Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Going concern

Selskabet forventes likvideret i det kommende regnskabsår, hvorfor regnskabet ikke er aflagt med fortsat drift for øje. Dette har ikke haft nogen indflydelse på den anvendte regnskabspraksis eller de indregnede tal i balancen pr. 30.06.2019.

Den anvendte regnskabspraksis er således uændret i forhold til sidste års regnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med CMOL Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.