



Tlf.: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Grønnemosevej 6
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

G M UNIVERSAL APS

DEGNELODDEN 5, 5874 HESSELAGER

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. maj 2022

Genute Milasiene

CVR-NR. 39 18 74 42

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	G M Universal ApS Degnelodden 5 5874 Hesselager
	CVR-nr.: 39 18 74 42
	Stiftet: 22. december 2017
	Kommune: Nyborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Genute Milasiene
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Grønnemosevej 6 5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for G M Universal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hesselager, den 11. maj 2022

Direktion:

Genute Milasiene

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i G M Universal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G M Universal ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Svendborg, den 11. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Brian Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41313

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være underleverandør til bygge- og entreprenøropgaver.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med gennemgang af årsrapporten for 2021 er det konstateret at der er fejl i tidligere års overskudsdisponering og bogføring af udloddet udbytte. Fejlen er korrigeret over egenkapitalen som medfører en forøgelse af egenkapitalen primo på 408 tkr. samt en forøgelse af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med samme beløb. Årets resultat og skat er ikke påvirket af ændringen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.859.658	7.080.754
Personaleomkostninger.....	1	-7.497.835	-6.652.927
Af- og nedskrivninger.....		-43.884	-44.624
DRIFTSRESULTAT		317.939	383.203
Andre finansielle indtægter.....	2	21.400	0
Andre finansielle omkostninger.....		-32.242	-4.203
RESULTAT FØR SKAT		307.097	379.000
Skat af årets resultat.....	3	-101.637	-83.380
ÅRETS RESULTAT		205.460	295.620
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	384.952
Overført resultat.....		205.460	-89.332
I ALT		205.460	295.620

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		91.168	135.052
Materielle anlægsaktiver.....	4	91.168	135.052
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		1.070.000	1.070.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	1.070.000	1.070.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.161.168	1.205.052
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	1.610.313
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		101.602	408.174
Udskudte skatteaktiver.....		2.227	0
Andre tilgodehavender.....		22.150	0
Tilgodehavender.....		125.979	2.018.487
Likvide beholdninger.....		1.144.935	39.511
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.270.914	2.057.998
AKTIVER.....		2.432.082	3.263.050
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		295.478	90.018
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	384.952
EGENKAPITAL.....		345.478	524.970
Feriepengeindefrysning.....		453.340	564.719
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	453.340	564.719
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		98.525	40.000
Selskabsskat.....		103.864	0
Anden gæld.....		1.430.875	2.133.361
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.633.264	2.173.361
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.086.604	2.738.080
PASSIVER.....		2.432.082	3.263.050
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 31. december 2020.....	50.000	66.796	0	116.796
Korrektion af fejl.....		23.222	384.952	408.174
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	90.018	384.952	524.970
Forslag til resultatdisponering.....		205.460		205.460
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-384.952	-384.952
Egenkapital 31. december 2021.....	50.000	295.478	0	345.478

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	16	11	
Løn og gager.....	6.475.498	5.856.756	
Pensioner.....	763.888	642.742	
Andre omkostninger til social sikring.....	220.226	135.173	
Andre personaleomkostninger.....	38.223	18.256	
	7.497.835	6.652.927	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	21.400	0	
	21.400	0	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	103.864	83.380	
Regulering af udskudt skat.....	-2.227	0	
	101.637	83.380	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....		215.676	
Kostpris 31. december 2021.....		215.676	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		80.624	
Årets afskrivninger		43.884	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		124.508	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		91.168	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2021.....		1.070.000	
Kostpris 31. december 2021.....		1.070.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		1.070.000	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	453.340	0	453.340	564.719	
	453.340	0	453.340	564.719	
Eventualposter mv. Eventualaktiver					7
Ingen.					
Eventualforpligtelser					
Ingen.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for G M Total ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Ingen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for G M Universal ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

I forbindelse med gennemgang af årsrapporten for 2021 er det konstateret at der er fejl i tidligere års overskudsdisponering og bogføring af udloddet udbytte. Fejlen er korrigeret over egenkapitalen som medfører en forøgelse af egenkapitalen primo på 408 tkr. samt en forøgelse af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med samme beløb. Årets resultat og skat er ikke påvirket af ændringen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. .

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.