
GMB Holding ApS

Mads Clausens Vej 10, 8600 Silkeborg

Årsrapport for
27. april 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 43 22 20 31

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 15/12 2023

Camilla Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 27. april - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. april 2022 - 30. juni 2023 for GMB Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15. december 2023

Direktion

René Birch
direktør

Bettina Dahlmann Birch
direktør

Camilla Nielsen
direktør

Line Krogh Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GMB Holding ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. april 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for GMB Holding ApS for regnskabsåret 27. april 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus C, den 15. december 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Roding
statsautoriseret revisor
mne33714

Jeppe Smed Sørensen
statsautoriseret revisor
mne40041

Selskabsoplysninger

Selskabet

GMB Holding ApS
Mads Clausens Vej 10
8600 Silkeborg

CVR-nr: 43 22 20 31

Regnskabsperiode: 27. april 2022 - 30. juni 2023

Hjemstedskommune: Silkeborg

Direktion

René Birch
Bettina Dahlmann Birch
Camilla Nielsen
Line Krogh Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 27. april 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 DKK 14 måneder |
|---|------|------------------------------|
| Bruttoresultat | | -174.104 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 22.482.568 |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.781.631 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -4.429.495 |
| Resultat før skat | | 19.660.600 |
| Skat af årets resultat | 4 | 612.927 |
| Årets resultat | | 20.273.527 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 DKK |
|--|-------------------|
| Forslag til resultatdisponering | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 21.956.188 |
| Overført resultat | -1.682.661 |
| | 20.273.527 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 DKK |
|--|------|--------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 22.136.188 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 22.136.188 |
| Anlægsaktiver | | 22.136.188 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 227.157.877 |
| Andre tilgodehavender | | 273.190 |
| Udskudt skatteaktiv | | 612.927 |
| Tilgodehavender | | 228.043.994 |
| Likvide beholdninger | | 4.082 |
| Omsætningsaktiver | | 228.048.076 |
| Aktiver | | 250.184.264 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| | | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 21.956.188 |
| Overført resultat | | <u>-1.306.661</u> |
| Egenkapital | | <u>20.689.527</u> |
| | | |
| Kreditinstitutter | | 150.567.933 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 329.377 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>78.597.427</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>229.494.737</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>229.494.737</u> |
| | | |
| Passiver | | <u>250.184.264</u> |
| | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | |
| Nærtstående parter | 7 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|---|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 27. april | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 40.000 | 0 | 376.000 | 416.000 |
| Årets resultat | 0 | 21.956.188 | -1.682.661 | 20.273.527 |
| Egenkapital 30. juni | 40.000 | 21.956.188 | -1.306.661 | 20.689.527 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede selskaber.

2022/23

DKK

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

1.779.650

Andre finansielle indtægter

1.981

1.781.631

2022/23

DKK

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

931.974

Andre finansielle omkostninger

3.497.521

4.429.495

2022/23

DKK

4. Skat af årets resultat

Årets udskudte skat

-612.927

-612.927

Noter til årsregnskabet

2022/23

DKK

5. Kapitalandele i dattervirksomheder

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Tilgang i årets løb | 200.000 |
| Afgang i årets løb | -20.000 |
| Kostpris 30. juni | 180.000 |
| Årets afgang | -2.237.225 |
| Årets resultat | 31.391.919 |
| Forskydning i intern avance | -13.451.517 |
| Andre reguleringer | 6.253.011 |
| Værdireguleringer 30. juni | 21.956.188 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 22.136.188 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs-kapital | Ejerandel |
|-----------------------------|-----------|------------------|-----------|
| GMB Ejendomme ApS | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Byg Holding ApS | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Entreprise Holding ApS^ | Fårvang | 40.000 | 70% |
| RTF GMB Holding ApS | Silkeborg | 40.000 | 50% |
| GMB Tusindfryd ApS* | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Hedensted ApS* | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Bolig ApS* | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Domicil ApS* | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Erhvervsparken ApS* | Silkeborg | 3.080.000 | 100% |
| GMB Søndermarkstoften ApS* | Silkeborg | 80.000 | 100% |
| GMB ApS* | Silkeborg | 187.500 | 100% |
| GMB Kejlstrup Tværvej ApS* | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Industriparken A/S* | Silkeborg | 1.000.000 | 100% |
| Funder Dalgårdsvej ApS* | Silkeborg | 40.000 | 80% |
| GMB Byg RL ApS | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Byg RL II ApS | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Byg JB ApS | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Byg KI ApS | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Byg AEP ApS | Silkeborg | 40.000 | 100% |
| GMB Produktion ApS*** / ^ | Fårvang | 40.000 | 70% |
| GMB Entreprenør ApS*** / ^ | Fårvang | 40.000 | 35% |

*) Datterselskab af GMB Ejendomme ApS

***) Datterselskab af GMB Byg Holding ApS

Noter til årsregnskabet

***) Datterselskab af GMB Entreprise Holding ApS

^Ejerandel er opgjort inkl indirekte ejerskab via mellemholdingselskaber.

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for René GMB Holding 2 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet kautionerer overfor banken for en række af koncernens datterselskaber og associerede selskaber mellemværende med banken.

7. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

| Navn | Hjemsted |
|--|-----------|
| René GMB Holding 2 ApS, CVR.nr. 39576090 | Silkeborg |

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GMB Holding ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for 2022/23 for René GMB Holding 2 ApS har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med René GMB Holding 2 ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.