

addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

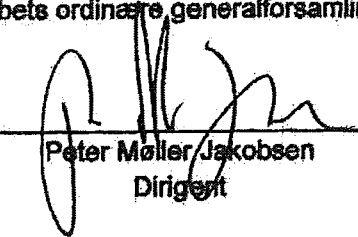
G&M ApS
c/o Peter Møller Jakobsen
Hornebyvej 16

3100 Hornbæk

(CVR-nr. 29 32 66 49)

Arsrapport for 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2018



Peter Møller Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side**Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledelsespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4**Ledelsesberetning**

Beretning

5**Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

2

Selskabet

G&M ApS
c/o Peter Møller Jakobsen
Hornebyvej 16
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 29 32 66 49

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Direktion

Peter Møller Jakobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for G&M ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

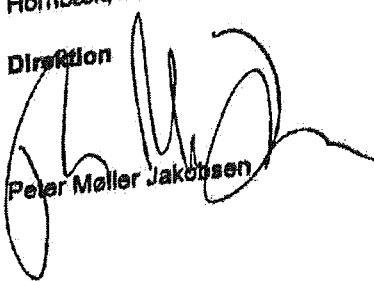
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Hornbæk, den 17. maj 2018

Direktion


Peter Møller Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**Til kapitalejerne i G&M ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for G&M ApS for 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - 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 FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som 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.

Køge, den 17. maj 2018

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92


Torben Schledermann Nielsen
statsautoriseret revisor
mne10073

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er køb og salg af fast ejendom.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 99.670. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2017 og balancen pr. 31. december 2017.

Årets resultat vurderes af ledelsen som ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for G&M ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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

Anvendt regnskabspraksis

Moderselskabet Holdingselskabet G&M ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

8

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	144.553
Andre driftsindtægter	515	0
Andre eksterne omkostninger	-100.185	-14.781
Bruttotab	-99.670	129.772
Andre finansielle omkostninger	0	-446
Resultat før skat	-99.670	129.326
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-99.670	129.326
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-99.670	129.326
Anvendelse i alt	-99.670	129.326

Balance pr. 31. december

9

AKTIVER

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	256.649	256.649
Andre tilgodehavender	119.098	101.598
Tilgodehavender i alt	375.747	358.247
Likvide beholdninger	49.044	168.214
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	424.791	526.461
AKTIVER I ALT	424.791	526.461

Balance pr. 31. december

10

PASSIVER

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-769.278	-669.608
EGENKAPITAL I ALT	-644.278	-544.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	10.000
Anden gæld	1.061.069	1.061.069
Kortfristet gæld i alt	1.069.069	1.071.069
GÆLD I ALT	1.069.069	1.071.069
PASSIVER I ALT	424.791	526.461

2 Eventualposter

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
-------------	---------------------------	---------------------------

1 Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.

2 Eventualposter

Sambeskatning

G&M ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet G&M ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

3 Særlige oplysninger til årsregnskabet

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen, hvorfor fortsat drift udelukkende afhænger af økonomisk støtte fra kapitalejere i moderselskabet. Ledelsen bedømmer, at kapitalejerne i moderselskabet vil imødekomme selskabet med den nødvendige økonomisk støtte.

På denne baggrund aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har et tilgodehavende på t.kr. 256 hos moderselskabet. Da moderselskabet har tabt kapitalen afhænger betalingsevnen af økonomisk støtte fra kapitalejere i moderselskabet. Ledelsen bedømmer, at kapitalejerne i moderselskabet vil imødekomme selskabet med den nødvendige økonomiske støtte, hvorfor tilgodehavendet indregnes i årsrapporten til kurs 100.