

**Gammelholm Consult ApS**  
Fjordlystvej 39  
9681 Ranum

**CVR-nummer: 37 36 83 18**

**ÅRSRAPPORT**  
1. oktober 2020 - 30. september 2021

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. marts 2022

Henrik Gammelholm  
Dirigent

**LØGSTØR**  
Sønderport 2A  
9670 Løgstør

**88 44 77 99**  
Kontakt@ReVision-plus.dk  
CVR-nr.: 41 69 56 09



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning .....                               | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....   | 6 |

**Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Egenkapitalopgørelse .....     | 13 |
| Noter .....                    | 14 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Gammelholm Consult 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum, den 16. marts 2022

**Direktion**

Henrik Gammelholm

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Gammelholm Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gammelholm Consult ApS for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Løgstør, den 16. marts 2022

**RÉVISION+ - cvr. nr.: 41695609**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

René Aagesen  
Statsautoriseret revisor  
mne33212

Claus Skoda  
Registreret revisor  
mne15682

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Gammelholm Consult ApS  
Fjordlystvej 39  
9681 Ranum

CVR-nr.: 37 36 83 18

Stiftet: 12. januar 2016

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Henrik Gammelholm

**Pengeinstitut**

Danske Bank

**Revisor**

RÉVISION+  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Sønderport 2 A  
9670 Løgstør

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes  
på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste formål er import af og videresalg af legetøj og dermed beslægtet virksomhed.

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

Der henvises til resultatopgørelse og balance vedr. den økonomiske udvikling.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Gammelholm Consult ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, reduceret med vareforbrug og eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til handelsvarer**

Omkostninger til handelsvarer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          | 0 kr             |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under 30.000/30.700 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Selskabsskat 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

### **Leasingforpligtelser**

Alle indgåede leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftale indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualposter m.v.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

|   | 2020/21         | 2019/20         |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  | <b>181.966</b>  | <b>219.326-</b> |
| 1 Personaleomkostninger .....   | 412.103-        | 473.949-        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | 120.210-        | 89.601-         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....   | <b>350.347-</b> | <b>782.876-</b> |
| Andre finansielle omkostninger .....                                      | 644-            | 402-            |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  | <b>350.991-</b> | <b>783.278-</b> |
| 2 Skat af årets resultat .....  | 77.000          | 172.125         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   | <b>273.991-</b> | <b>611.153-</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                |                 |                 |
| Overført resultat .....   | 273.991-        | 611.153-        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....   | <b>273.991-</b> | <b>611.153-</b> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021  
 AKTIVER

|  | 2021           | 2020           |
|--|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....       | 300.020        | 424.605        |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>              | <b>300.020</b> | <b>424.605</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                         | <b>300.020</b> | <b>424.605</b> |
| <br>   |                |                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 65.952         | 0              |
| Andre tilgodehavender .....                        | 68.751         | 141.597        |
| Udskudt skatteaktiv .....                          | 152.920        | 129.070        |
| Periodeafgrænsningsposter.....                     | 11.761         | 25.549         |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                       | <b>299.384</b> | <b>296.216</b> |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                  | <b>66.914</b>  | <b>71.345</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                      | <b>366.298</b> | <b>367.561</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>AKTIVER.....</b>                                | <b>666.318</b> | <b>792.166</b> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021  
PASSIVER

|  | 2021           | 2020           |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital.....                        | 50.000         | 50.000         |
| Overført resultat .....                        | 34.975         | 58.966         |
| <b>EGENKAPITAL .....</b>                       | <b>84.975</b>  | <b>108.966</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 37.475         | 97.269         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....         | 433.575        | 509.178        |
| Anden gæld .....                               | 109.066        | 74.722         |
| Gæld vedrørende ophørende aktiviteter .....    | 1.227          | 2.031          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>581.343</b> | <b>683.200</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>                | <b>581.343</b> | <b>683.200</b> |
| <b>PASSIVER .....</b>                          | <b>666.318</b> | <b>792.166</b> |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## EGENKAPITALOPGØRELSE

|   | 2021          | 2020           |
|---|---------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo .....          | 50.000        | 50.000         |
| <b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>  | <b>50.000</b> | <b>50.000</b>  |
| Overført resultat, primo .....          | 58.966        | 1.129.881-     |
| Årets resultat .....                    | 273.991-      | 611.153-       |
| Koncerntilskud fra modervirksomhed..... | 250.000       | 1.800.000      |
| <b>Overført resultat ultimo.....</b>    | <b>34.975</b> | <b>58.966</b>  |
| <b>EGENKAPITAL .....</b>                | <b>84.975</b> | <b>108.966</b> |

## NOTER

|   | 2020/21        | 2019/20         |
|---|----------------|-----------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>              |                |                 |
| Antal personer beskæftiget.....             | 1              | 1               |
| Lønninger .....                             | 312.719        | 360.218         |
| Pensioner .....                             | 74.997         | 99.996          |
| Andre omkostninger til social sikring ..... | 24.387         | 13.735          |
| <b>Personaleomkostninger i alt .....</b>    | <b>412.103</b> | <b>473.949</b>  |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>             |                |                 |
| Beregnet skat af årets resultat.....        | 53.150-        | 116.055-        |
| Regulering af udskudt skat .....            | 23.850-        | 56.070-         |
| <b>Skat af årets resultat i alt.....</b>    | <b>77.000-</b> | <b>172.125-</b> |

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med WIJO Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.