
Morten Løkke Gammelmark Holding ApS

CVR-nr.: 40747109

Hadsten Alle 61
2770 Kastrup

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/06/2023

Morten Løkke Gammelmark
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Morten Løkke Gammelmark Holding ApS
Hadsten Alle 61
2770 Kastrup

CVR-nr.: 40747109
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Morten Løkke Gammelmark Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kastrup, den 08/06/2023

Direktion

Morten Løkke Gammelmark

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde konsulentbistand ved rekruttering af medarbejdere til optikerbranchen, samt derudover at foretage investeringer i virksomheder samt besiddelse af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2022 udviser et underskud på t.kr. 414. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 61.

Ledelsen kan tilfredsstillende konstatere, at selskabets egne aktiviteter i regnskabsåret endnu engang har resulteret i en positiv indtjening.

I regnskabsåret kan det dog konstateres, at indtjeningen i datterselskaberne har været presset. Det har ikke været muligt at gennemføre de ønskede aktiviteter i et omfang, som har resulteret i en tilstrækkeligt indtægt. Ledelsen har som følge af datterselskabernes negative udvikling, samt forventninger til datterselskabernes primære markedsområder, valgt at opløse datterselskaberne. Dette er vedtaget og gennemført efter balancedagen, men årets resultat er som følge af den vedtagne opløsning negativt påvirket heraf, da der i datterselskaberne er foretaget reguleringer til realisationsværdier.

Selskabets resultat er dermed væsentligt påvirket af datterselskabernes væsentlige underskud.

Ledelsen anser årets resultat samlet som utilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Det er efter balancedagen besluttet at opløse datterselskaberne. Der er herudover efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I regnskabsposten indregnes endvidere gevinst og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og kapitalinteressers underbalance.

Tilgodehavender

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

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. Skyldig og tilgodehavende 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 70.749 | 59.075 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 70.749 | 59.075 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser | 1 | -461.603 | -78.185 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2 | -13.227 | -26.099 |
| Ordinært resultat før skat | | -404.081 | -45.209 |
| Skat af årets resultat | 3 | -9.595 | 9.924 |
| Årets resultat | | -413.676 | -35.285 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -413.676 | -35.285 |
| I alt | | -413.676 | -35.285 |

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

| | Dato | kr. |
|------------------------|------------|--------|
| Ekstraordinært udbytte | 21/04/2023 | 40.000 |

Balance 31. december 2022

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|---------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 252 | 743.124 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 252 | 743.124 |
| Anlægsaktiver i alt | | 252 | 743.124 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 13.909 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 329 | 9.924 |
| Andre tilgodehavender | | 12 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 14.250 | 9.924 |
| Likvide beholdninger | | 67.664 | 64.400 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 81.914 | 74.324 |
| AKTIVER I ALT | | 82.166 | 817.448 |

Balance 31. december 2022

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|---------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 20.770 | 434.446 |
| Egenkapital i alt | | 60.770 | 474.446 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 6.250 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 0 | 336.733 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 15.146 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 21.396 | 343.002 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 21.396 | 343.002 |
| PASSIVER I ALT | | 82.166 | 817.448 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|------------------------------------|-------------------------|--|-------------------|---|----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 40.000 | 0 | 434.446 | 0 | 474.446 |
| Værdireguleringer af egenkapitalen | | 281.270 | -281.270 | | 0 |
| Årets resultat | | -461.603 | 47.927 | | -413.676 |
| Overførsel til dækning af tab | | 180.333 | -180.333 | | 0 |
| Egenkapital, ultimo | 40.000 | 0 | 20.770 | 0 | 60.770 |

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder | -461.603 | -87.512 |
| Andel af resultat efter skat, kapitalinteresser | 0 | -168.626 |
| Afskrivning på goodwill, kapitalinteresser | 0 | -55.038 |
| Gevinst ved afhændelse af kapitalinteresser | 0 | 232.991 |
| | <u>-447.694</u> | <u>-78.185</u> |

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 12.410 | 15.182 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | 817 | 10.917 |
| | <u>13.227</u> | <u>26.099</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|--------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 9.595 | -9.924 |
| | <u>9.595</u> | <u>-9.924</u> |

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|---|---|
| Kostpris primo | 564.932 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 564.932 |
| Nettoopskrivninger primo | 178.191 |
| Andel i årets resultat jf. note | -461.603 |
| Egenkapitalbevægelse, i øvrigt | -281.270 |
| Tilbageførsel nettoopskrivninger ved afgang | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | -564.682 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 250 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Copenhagen Specs Holding ApS, Kastrup | 90% | 280 | -512.892 |
| - Copenhagen Specs ApS, Kastrup | 90% | 17.470 | -526.350 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør DKK 0 pr. balancedagen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2022 |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |

Selskabet bekræftiger alene direktøren, som er ulønnet.