

Morten Løkke Gammelmark Holding ApS

Hadsten Alle 61
2770 Kastrup

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

07/07/2021

Morten Løkke Gammelmark
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020.

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 07/07/2021

Direktion

Morten Løkke Gammelmark

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er 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 2020 udviser et underskud på kr. 284.514. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2020 kr. 509.731.

Ledelsen havde inden regnskabsåret en forventning om et positivt resultat, men noterer sig, at årsagen til at dette ikke blev realiseret skyldtes, at der i hhv. datter- og associeret virksomhed ikke blev realiseret de resultater, som var forventet. Der blev i hhv. datter- og associeret virksomhed realiseret underskud for regnskabsåret 2020, hvilket primært skyldes COVID-19 og de restriktioner, som Danmark har været omfattet af. Ledelsen anser derfor årets resultat som utilfredsstillende.

Som følge af ændringerne til årsregnskabsloven har ledelsen ændret præsentationen af de ejerandele, som besiddes i selskaber, hvor der ikke er bestemmende, men alene betydelig indflydelse. Tidligere blev disse ejerandele præsenteret som "Kapitalandele i associerede virksomheder", men som følge af ændringerne til årsregnskabsloven er disse nu præsenteret som "Kapitalinteresser". Der er stadig tale om en finansielt anlægsaktiv, som indregnes efter indre værdis metode, og der er stadig betydelig indflydelse i det pågældende selskab. Det er dog ikke muligt at fastholde præsentationen som "Kapitalandele i associerede virksomheder", da vejledningen fra Erhvervsstyrelsen fastslår at disse skal præsenteres som "Kapitalinteresser", når der ikke både besiddes kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser. Ændringen har ingen beløbsmæssig konsekvens for den aflagte årsrapport eller de berørte sammenligningstal, men alene effekt på hvilken linje regnskabsposten præsenteres.

Den forventede udvikling

Ledelsen har stor fokus på at tilpasse selskabets og koncernens omkostningsbaser til den faktiske aktivitet, og ledelsen har ligeledes igangsat forskellige initiativer til at udvikle og øge indtjeningen. Disse tiltag samt forventningen om, at restriktionerne som følge af COVID-19 bortfalder bevirker, at ledelsen er positive omkring forventningerne til fremtiden. Der forventes dog et underskud i datterselskaberne for det kommende regnskabsår, men herefter er det ledelsens forventning, at der igen realiseres positive resultater.

Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen kan konstatere, at COVID-19 fortsat har en indflydelse på selskabets datterselskaber, og at dette fortsat er berørt af restriktionerne herom. Datterselskaberne har ansøgt, og også fået bevilget, de økonomiske compensationer, som selskaberne er berettiget til. Ledelsen vurderer herudover, at selskaberne er tilstrækkeligt likvide og solide til at imødegå de eventuelle udfordringer, som restriktionerne måtte medføre.

Herudover er der ikke indtruffet forhold efter balancedagen, som har væsentlig indflydelse på årsrapporten.

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 ændret i forhold til foregående periode.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændringerne til årsregnskabsloven er der ændret i præsentationen af de ejerandele, som besiddes i andre selskaber. Det er jf. vejledningen fra Erhvervsstyrelsen ikke muligt at fastholde præsentationen som "Kapitalandele i associerede virksomheder", da vejledningen fastslår at disse skal præsenteres som "Kapitalinteresser", når der alene besiddes kapitalandele i associerede virksomheder.

Tidligere blev disse ejerandele præsenteret som "Kapitalandele i associerede virksomheder", men som følge af ændringerne til årsregnskabsloven er disse nu præsenteret som "Kapitalinteresser". Der er stadig tale om en finansielt anlægsaktiv, som opfylder definitionen på en associeret virksomhed, og som indregnes efter indre værdis metode, hvorfor der ikke er foretaget ændring i indregningsmetoden. I resultatopgørelsen blev indtægter fra ejerandelene præsenteret på linjen "Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder", men disse præsenteres nu i regnskabsposten "Indtægter i kapitalinteresser".

Da der alene er tale om reklassifikation af tidligere indregnede kapitalandele, har ændringen ingen beløbsmæssig konsekvens for den aflagte årsrapport eller de berørte sammenligningstal. Der er således ingen ændringer hertil.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

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 anskaffelsværdien.

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 nominel 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-6.231	-38.592
Resultat af ordinær primær drift		-6.231	-38.592
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	1	-224.579	278.822
Øvrige finansielle omkostninger	2	-53.704	-10.917
Ordinært resultat før skat		-284.514	229.313
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-284.514	229.313
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-224.579	278.822
Overført resultat		-59.935	-49.509
I alt		-284.514	229.313

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		830.635	912.333
Kapitalinteresser		478.398	621.279
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.309.033	1.533.612
Anlægsaktiver i alt		1.309.033	1.533.612
Tilgodehavende skat		28.000	0
Tilgodehavender i alt		28.000	0
Likvide beholdninger		20.005	0
Omsætningsaktiver i alt		48.005	0
AKTIVER I ALT		1.357.038	1.533.612

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		54.243	278.822
Overført resultat		415.488	475.423
Egenkapital i alt		509.731	794.245
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		381.754	314.010
Gældsforpligtelser til kapitalinteresser		71.239	50.977
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		388.064	368.130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		847.307	739.367
Gældsforpligtelser i alt		847.307	739.367
PASSIVER I ALT		1.357.038	1.533.612

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	278.822	475.423	794.245
Årets resultat		-224.579	-59.935	-284.514
Egenkapital, ultimo	40.000	54.243	415.488	509.731

Noter

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

	2020 kr.	2019 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-81.698	-265.706
Gevinst ved afhændelse af tilknyttede virksomheder	0	613.107
Andel af resultat efter skat, kapitalinteresser	-10.790	-24.549
Afskrivning på goodwill, kapitalinteresser	-132.091	-44.030
	<u>-224.579</u>	<u>278.822</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	13.494	3.010
Finansielle omkostninger i øvrigt	40.210	7.907
	<u>53.704</u>	<u>10.917</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede Kapitalinteresser virksomheder	
	kr.	kr.
Kostpris primo	564.932	689.858
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	564.932	689.858
Nettoopskrivninger primo	347.401	-68.579
Andel i årets resultat jf. note	-81.698	-10.790
Afskrivning goodwill	0	-132.091
Nettoopskrivninger ultimo	265.703	-211.460
Regnskabsmæssig værdi ultimo	830.635	478.398
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	484.336

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Copenhagen Specs Holding ApS, Kastrup	90%	922.928	-90.775
- Copenhagen Specs ApS, Kastrup	90%	220.982	-44.943
- copenhagen specs in berlin ApS, Kastrup	90%	-36.780	-93.742

Kapitalandele i kapitalinteresser omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
rsoptik.dk ApS, Dragør	50%	-11.875	-21.580

4. 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.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld, i alt tkr. 388, til långivere ved anskaffelsen af kapitalandelene i kapitalinteressen, er der givet pant i anparterne i kapitalinteressen, rsoptik.dk ApS hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør tkr. 478.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabet beskæftiger alene direktionen, som er ulønnet.