

TEL.: +45 3945 0200
FAX: +45 3945 0202
CVR: 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32 · DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Gert Frederiksen Holding ApS

Ibækvej 177, 7100 Vejle

CVR-nr. 12 17 25 16

Årsrapport for perioden 1. oktober 2017 – 30. september 2018

Godkendt på generalforsamlingen

den 8 // 2018

Else Frederiksen

Dirigent Else Frederiksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Gert Frederiksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle den, 20. november 2018

Direktion



Else Frederiksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Gert Frederiksen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gert Frederiksen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 til-sidesættelse 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.
- 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

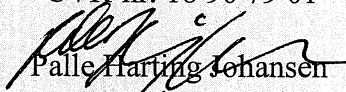
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 20. november 2018

BHA Statsautoriseret Revision A/S

CVR-nr. 18 96 79 01


Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Gert Frederiksen Holding ApS

Ibækvej 177

7100 Vejle

Danmark

CVR nr. 12 17 25 16

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Vejle

Direktion

Else Frederiksen

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S

Tuborgvej 32

DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2018/19.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gert Frederiksen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til børskursen på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Skyldig 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.

RESULTATOPGØRELSE 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Administrationsomkostninger.....		74.654	94.997
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-74.654	-94.997
Finansielle indtægter.....		1.716.674	1.257.940
Finansielle udgifter		59.528	357.078
RESULTAT FØR SKAT.....		1.582.492	805.865
Skat af årets resultat.....	1	323.267	190.385
ÅRETS RESULTAT		<u>1.259.225</u>	<u>615.480</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	2.500.000
Udlodning af udbytte ekstraordinært.....		0	1.650.000
Overført resultat.....		259.225	-3.534.520
		<u>1.259.225</u>	<u>615.480</u>

BALANCE pr. 30. september 2018

<u>AKTIVER</u>	Note	30/9 2018	30/9 2017
		kr.	kr.
Andre tilgodehavender.....		<u>261.437</u>	<u>103.310</u>
TILGODEHAVENDER.....		<u>261.437</u>	<u>103.310</u>
VÆRDIPAPIRER		<u>36.045.353</u>	<u>35.013.547</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>326.114</u>	<u>2.172.124</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....		<u>36.632.904</u>	<u>37.288.981</u>
AKTIVER I ALT		<u>36.632.904</u>	<u>37.288.981</u>

BALANCE pr. 30. september 2018

		30/9 2018	30/9 2017
<u>PASSIVER</u>	Note	kr.	kr.
Anpartskapital.....		500.000	500.000
Overført resultat.....		32.181.344	31.922.119
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	2.500.000
EGENKAPITAL I ALT	2	<u>33.681.344</u>	<u>34.922.119</u>
Anden gæld.....		2.385.079	2.323.261
Gæld til kapitalejer.....		566.481	43.601
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE R		<u>2.951.560</u>	<u>2.366.862</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE R I ALT		<u>2.951.560</u>	<u>2.366.862</u>
PASSIVER I ALT		<u>36.632.904</u>	<u>37.288.981</u>
Kautions, garanti og andre eventualforpligtelser.....	3		
Nærtstående parter.....	4		

NOTER

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Skat af årets resultat</u>		
Skat af årets resultat	336.384	177.290
Regulering af skat tidligere år.....	-13.117	13.095
	<u>323.267</u>	<u>190.385</u>
 <u>Note 2 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital.....	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
 Anpartskapitalens fordeling 8. stk kr. 50.000, 8 stk kr. 10.000 og 20. stk kr. 1.000		
 Overført resultat:		
Saldo primo.....	31.922.119	35.456.639
Overført af årets resultat.....	259.225	-3.534.520
Overført til næste år.....	<u>32.181.344</u>	<u>31.922.119</u>
 Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	2.500.000	0
Udbetalt udbytte	-2.500.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>2.500.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>2.500.000</u>
 EGENKAPITAL I ALT	<u>33.681.344</u>	<u>34.922.119</u>

Note 3 - Hensættelse til eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautions-, garanti eller andre forpligtelser

Note 4 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Else Frederiksen, Ibækvej 177, 7100 Vejle

Øvrige Nærtstående parter

Smedemester Hans Frederiksens Fond, Ibækvej 187, 7100 Vejle

7. ERKLÆRINGER I FORBINDELSE MED REVISIONEN

7.1. Direktionens erklæring

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra den daglige ledelse af regnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om besvigelser, pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

7.2. Revisors erklæringer

Afslutningsvis skal vi erklære:

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser,
- at vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Hellerup, den 20. november 2018

BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af direktionen den 21/11 2018.

I direktionen:


Else Frederiksen