

GERT NIELSEN A/ S

Stamholmen 140 B

2650 Hvidovre

CVR-nr. 13 89 22 37

**Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023**

(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
30. oktober 2023

Gert Henning Løwe Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for GERT NIELSEN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. oktober 2023

Direktion

Gert Henning Løwe Nielsen
direktør

Bestyrelse

Jan Løwe
formand

Gert Henning Løwe Nielsen

Martin Nielsen

Jens Odgaard Olsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GERT NIELSEN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GERT NIELSEN A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vor 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 tilsidesættelse 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Frederiksberg, den 30. oktober 2023

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne12177

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | GERT NIELSEN A/S Stamholmen 140 B 2650 Hvidovre |
| | Telefon: 33318181 |
| | CVR-nr.: 13 89 22 37 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| | Stiftet: 1. januar 1990 |
| | Regnskabsår: 33. regnskabsår |
| | Hjemsted: Hvidovre |
| Bestyrelse | Jan Løwe, formand Gert Henning Løwe Nielsen Martin Nielsen Jens Odgaard Olsson |
| Direktion | Gert Henning Løwe Nielsen, direktør |
| Revision | Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af kødprodukter samt forædling af udvalgte nichevarer.

Kunderne er erhvervsvirksomheder samt offentlige institutioner. Selskabet tilstræber, i tæt samarbejde med kunder og leverandører at fremtræde som total leverandør indfor slagtervarer herunder også frosset fisk og vildt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 3.035.198, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 9.703.630.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 4 | 16.981.278 | 16.091.007 |
| Personaleomkostninger | 2 | -12.357.856 | -12.661.341 |
| Resultat af primær drift | | 4.623.422 | 3.429.666 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -704.673 | -473.699 |
| Resultat før finansielle poster | | 3.918.749 | 2.955.967 |
| Finansielle indtægter | 5 | 67.378 | 143.436 |
| Finansielle omkostninger | 6 | -71.372 | -59.471 |
| Resultat før skat | | 3.914.755 | 3.039.932 |
| Skat af årets resultat | 7 | -879.557 | -674.745 |
| Årets resultat | | 3.035.198 | 2.365.187 |
| Foreslået udbytte | | 3.035.000 | 2.365.000 |
| Overført resultat | | 198 | 187 |
| | | 3.035.198 | 2.365.187 |

Balance 30. juni

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 | 2.456.852 | 2.430.333 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.456.852 | 2.430.333 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.456.852 | 2.430.333 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 6.108.630 | 4.981.358 |
| Varebeholdninger | | 6.108.630 | 4.981.358 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 12.145.251 | 11.383.051 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 239.957 | 185.735 |
| Tilgodehavender | | 12.385.208 | 11.568.786 |
| Likvide beholdninger | | 1.928.120 | 1.259.246 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 20.421.958 | 17.809.390 |
| Aktiver i alt | | 22.878.810 | 20.239.723 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 6.168.630 | 6.168.432 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>3.035.000</u> | <u>2.365.000</u> |
| Egenkapital | | <u>9.703.630</u> | <u>9.033.432</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>57.241</u> | <u>64.416</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>57.241</u> | <u>64.416</u> |
| Leasingforpligtelser | | 894.146 | 773.664 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 886.732 | 645.128 |
| Feriepengeforpligtelser | | <u>788.448</u> | <u>788.448</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | <u>2.569.326</u> | <u>2.207.240</u> |
| Leasingforpligtelser | 9 | 234.325 | 201.072 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.802.952 | 6.595.437 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.039.222 | 380.671 |
| Anden gæld | | <u>1.472.114</u> | <u>1.757.455</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>10.548.613</u> | <u>8.934.635</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>13.117.939</u> | <u>11.141.875</u> |
| Passiver i alt | | <u>22.878.810</u> | <u>20.239.723</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 10 | | |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | |
| Særlige poster | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 500.000 | 6.168.432 | 2.365.000 | 9.033.432 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -2.365.000 | -2.365.000 |
| Årets resultat | 0 | 198 | 3.035.000 | 3.035.198 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 500.000 | 6.168.630 | 3.035.000 | 9.703.630 |

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GERT NIELSEN A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, kursreguleringer ved transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 8 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 11.264.122 | 11.501.681 |
| Pensioner | 812.988 | 909.392 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>280.746</u> | <u>250.268</u> |
| | <u>12.357.856</u> | <u>12.661.341</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>27</u> | <u>27</u> |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>704.673</u> | <u>473.699</u> |
| | <u>704.673</u> | <u>473.699</u> |
| | | |
| 4 Særlige poster | | |
| Særlige poster indeholdt i bruttofortjeneste | | |
| Lejekompensation | <u>300.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>300.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 48.435 |
| Valutakursgevinster | <u>67.378</u> | <u>95.001</u> |
| | <u>67.378</u> | <u>143.436</u> |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 8.554 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>62.818</u> | <u>59.471</u> |
| | <u>71.372</u> | <u>59.471</u> |
| | | |
| 7 Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -7.175 | 29.617 |
| Sambeskatningsbidrag | <u>886.732</u> | <u>645.128</u> |
| | <u>879.557</u> | <u>674.745</u> |

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2022 | 5.481.924 |
| Tilgang i årets løb | 731.192 |
| Kostpris 30. juni 2023 | <u>6.213.116</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2022 | <u>0</u> |
| Opskrivninger 30. juni 2023 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | 3.051.592 |
| Årets afskrivninger | 704.672 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | <u>3.756.264</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | <u><u>2.456.852</u></u> |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>1.117.741</u> |

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Leasingforpligtelser | | |
| Mellem 1 og 5 år | 894.146 | 773.664 |
| Langfristet del | 894.146 | 773.664 |
| Inden for et år | 234.325 | 201.072 |
| | 1.128.471 | 974.736 |
| | | |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | |
| Mellem 1 og 5 år | 886.732 | 645.128 |
| Langfristet del | 886.732 | 645.128 |
| Kortfristet del | 0 | 0 |
| | 886.732 | 645.128 |
| | | |
| Feriepengeforpligtelser | | |
| Mellem 1 og 5 år | 788.448 | 788.448 |
| Langfristet del | 788.448 | 788.448 |
| Kortfristet del | 0 | 0 |
| | 788.448 | 788.448 |
| | | |
| | 2022/23 | 2021/22 |
| | kr. | kr. |
| 10 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for et år | 96.848 | 110.547 |
| Mellem 1 og 5 år | 70.164 | 125.808 |
| | 167.012 | 236.355 |
| | | |
| Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb. | 240.000 | 215.000 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode | 1.108.406 | 1.108.406 |

Noter

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet GHLN Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, varelagre, driftsmateriel og goodwill efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for et beløb op til t.kr. 7.000. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2023 t. kr. 19.593.

Andre anlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2023 udgør t.kr. 1.118 jf. note 8, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/6 2023 opgjort til t.kr. 1.128.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet har overfor kreditinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring på tilgodehavender i tilknyttet virksomhed. Der er ikke tilgodehavender på regnskabsafslutningstidspunktet.

Gert Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Henning Løwe Nielsen
Direktør
ID: 41a0c55c-377f-4ae2-9781-0bf2288e3c93
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 12:33:41
Underskrevet med MitID



Jan Løwe

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jan Løwe
Bestyrelsesformand
ID: 64ef2e0c-8cea-47de-8ccf-4114cb664d00
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 13:36:38
Underskrevet med MitID



Martin Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 95850004-065e-474d-a3db-f5abdd9ecf40
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 12:47:21
Underskrevet med MitID



Jens Odgaard Olsson

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Odgaard Olsson
Bestyrelsesmedlem
ID: a8f69ffe-3b5b-4d66-82a1-b8591e575d6a
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 13:45:39
Underskrevet med MitID



Gert Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Henning Løwe Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 41a0c55c-377f-4ae2-9781-0bf2288e3c93
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 12:37:32
Underskrevet med MitID



Bjarne Albrechtsen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Bjarne Albrechtsen
Revisor
ID: 1125298759247
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 16:43:22
Underskrevet med NemID

NEM ID

Gert Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Henning Løwe Nielsen
Dirigent
ID: 41a0c55c-377f-4ae2-9781-0bf2288e3c93
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 16:50:41
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.