

Geert Allermann Holding ApS

Lystrupvej 37
8240 Risskov

CVR-nr. 16 64 98 05

Årsrapport for 2022/23

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 01/09 2023

Geert Allermann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Geert Allermann Holding ApS
Lystrupvej 37
8240 Risskov

CVR-nr.: 16 64 98 05
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Geert Allermann

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Geert Allermann Holding 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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 14. august 2023

Direktion

Geert Allermann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Geert Allermann Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Geert Allermann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 14. august 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed samt holdingvirksomhed, bl.a. omfattende kapitalandele i reklamegrafikvirksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i balancen afsat udskudt skat med 1.103 t.kr. Den udskudte skatteforpligtelse består af opskrivning af selskabets investeringsejendom modregnet skatteværdien af selskabets underskud på 1.125 t.kr. Selskabets ledelse forventer at det skattemæssige underskud kan udnyttes dels via selskabets og datterselskabets kommende års positive resultater af de nuværende aktiviteter.

Ledelsens vurdering af de kommende års resultater kan i sagens natur være forbundet med usikkerhed.

(Der henvises til note 1).

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 23.904, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 6.786.060.

Det er ledelsens opfattelse, at investeringsejendommen er forsigtigt værdiansat, jfr. note 5.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Geert Allermann Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 huslejeindtægter med fradrag af ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter indregnes i henhold til indgående lejeaftaler med den del der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendommens driftsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter, afgifter, serviceabonnementer, renholdelse og ejendomsservice.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Det er ledelsens vurdering, at der ikke har været vanskeligheder med klassifikationen af ejendommene som investeringsejendomme.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Det er ledelsens vurdering, at det for indeværende år ikke har været muligt at finde dagsværdien ved hjælp af markedsinformationer, hvorfor værdiansættelsen er sket på baggrund af diskonteringsmodeller.

Dagsværdien for investeringsejendomme er pr. 30. juni 2023 fastsat ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Beregningerne tager udgangspunkt i budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der karakteriseres ved at være enkeltstående begivenheder. Denne normalindtjening kapitaliseres med en individuelt fastsat afkastprocent. Den herved beregnede værdi korrigeres for eventuelle driftsfremmede aktiver, såsom likvider, deposita mv., såfremt disse ikke indgår særskilt andet sted i balancen, hvorved dagsværdien fremkommer.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Geert Allermann Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		576.772	541.580
Personaleomkostninger	2	<u>(133.320)</u>	<u>(125.230)</u>
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		443.452	416.350
Værdireguleringer af investeringsaktiver	3	<u>(616.916)</u>	<u>1.403.877</u>
Resultat før finansielle poster		(173.464)	1.820.227
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		164.136	136.312
Finansielle omkostninger	4	<u>(67.612)</u>	<u>(80.725)</u>
Resultat før skat		(76.940)	1.875.814
Skat af årets resultat	5	<u>53.036</u>	<u>(382.690)</u>
Årets resultat		<u>(23.904)</u>	<u>1.493.124</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(41.848)	(163.688)
Overført resultat		<u>17.944</u>	<u>1.656.812</u>
		<u>(23.904)</u>	<u>1.493.124</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme		19.300.000	19.585.000
Materielle anlægsaktiver	6	19.300.000	19.585.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	734.079	775.927
Finansielle anlægsaktiver		734.079	775.927
Anlægsaktiver i alt		20.034.079	20.360.927
Andre tilgodehavender		554	0
Tilgodehavender		554	0
Likvide beholdninger		30.601	160.139
Omsætningsaktiver i alt		31.155	160.139
Aktiver i alt		20.065.234	20.521.066

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		534.079	575.927
Overført resultat		<u>6.051.981</u>	<u>6.034.037</u>
Egenkapital	8	<u>6.786.060</u>	<u>6.809.964</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>1.780.147</u>	<u>1.833.183</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.780.147</u>	<u>1.833.183</u>
Gæld til realkreditinstitutter		11.004.021	11.198.242
Deposita		<u>246.976</u>	<u>221.676</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>11.250.997</u>	<u>11.419.918</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	194.222	199.792
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.750	18.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	205.984
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33	33
Anden gæld		26.775	25.188
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.250</u>	<u>8.254</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>248.030</u>	<u>458.001</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.499.027</u>	<u>11.877.919</u>
Passiver i alt		<u>20.065.234</u>	<u>20.521.066</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	575.927	6.034.037	6.809.964
Årets resultat	0	(41.848)	17.944	(23.904)
Egenkapital 30. juni 2023	200.000	534.079	6.051.981	6.786.060

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i balancen afsat udskudt skat med 1.780 t.kr. Den udskudte skatteforpligtelse består af opskrivning af selskabets investeringsejendom modregnet skatteværdien af selskabets underskud på 1.125 t.kr. Selskabets ledelse forventer at det skattemæssige underskud kan udnyttes dels via selskabets og datterselskabets kommende års positive resultater af de nuværende aktiviteter.

Ledelsens vurdering af de kommende års resultater kan i sagens natur være forbundet med usikkerhed.

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	133.320	125.230
	133.320	125.230
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Værdireguleringer af investeringsaktiver		
Værdireguleringer af investeringsejendomme	(616.916)	1.403.877
Værdiregulering investeringsejendomme	(616.916)	1.403.877
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	5.984
Andre finansielle omkostninger	67.612	74.741
	67.612	80.725
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(53.036)	382.690
	(53.036)	382.690

Noter til årsrapporten

6 Aktiver der måles til dagsværdi

	<u>Investerings- ejendomme</u>
Kostpris 1. juli 2022	5.741.912
Tilgang i årets løb	<u>331.916</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>6.073.828</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	13.843.088
Årets værdireguleringer	<u>(616.916)</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>13.226.172</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>19.300.000</u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Ledelsen forventer at kunne opnå et afkast på gennemsnitlig 3,5%.

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Tomgangslejen er fastlagt til gennemsnitlig 0% af lejeindtægterne.

Driftsomkostningerne udgør gennemsnitlig 20% af lejeindtægterne.

Vedligeholdelsesomkostninger udgør gennemsnitlig 57 kr. pr. m2.

Følsomhed ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Ved markedsværdi vurderingen pr. 30. juni 2023 er der anvendt et gennemsnitligt opgjort afkastkrav. Det kan opgøres til 3,5%.

Ændringer i skøn over afkastkrav for investeringsejendomme vil påvirke den indregnede værdi af investeringsejendomme i balancen samt værdireguleringen i resultatopgørelsen.

Ændringer i gennemsnitligt afkastkrav	(0,5)% <u>kr.</u>	Basis <u>kr.</u>	0,5 % <u>kr.</u>
Afkastprocent	<u>3,0</u>	<u>3,5</u>	<u>4,0</u>
Dagsværdi	<u>22.558.900</u>	<u>19.300.000</u>	<u>16.870.600</u>
Ændring i dagsværdi	<u>3.258.900</u>	<u>0</u>	<u>(2.429.400)</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	200.000	200.000
Kostpris 30. juni 2023	200.000	200.000
Værdireguleringer 1. juli 2022	575.927	739.615
Årets resultat	164.136	136.312
Udbytte modtaget	(205.984)	(300.000)
Værdireguleringer 30. juni 2023	534.079	575.927
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	734.079	775.927

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Add'Vice ApS	Aarhus	100 %	734.079	164.136

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022	1.833.183	1.450.493
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(53.036)	382.690
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	<u>1.780.147</u>	<u>1.833.183</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	2.909.758	3.045.479
Langfristet gæld	(4.415)	(4.494)
Skattemæssigt underskud	(1.125.196)	(1.207.802)
	<u>1.780.147</u>	<u>1.833.183</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2022	30. juni 2023	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	11.398.034	11.198.243	194.222	10.231.437
Deposita	221.676	246.976	0	246.976
	<u>11.619.710</u>	<u>11.445.219</u>	<u>194.222</u>	<u>10.478.413</u>

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 11.198, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 19.300.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 100 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 100 til sikkerhed for bankgæld.