

Gert Olsen Holding Viborg ApS

Industrivej 16, 8800 Viborg

CVR-nr. 19 75 22 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2024.

Gert Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse for koncernen	19
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gert Olsen Holding Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19. februar 2024

Direktion

Gert Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Gert Olsen Holding Viborg ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gert Olsen Holding Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 19. februar 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gert Olsen Holding Viborg ApS Industrivej 16 8800 Viborg
	CVR-nr.: 19 75 22 75
	Stiftet: 26. november 1996
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gert Olsen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomheder	Jørgen Olsen Automobile A/S, Viborg GO Ejendomme ApS, Viborg CC X ApS, Viborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	22.965	23.555	24.313	20.888	20.588
Resultat af primær drift	3.355	4.574	6.917	4.520	2.035
Finansielle poster, netto	2.234	1.354	-176	-499	-558
Årets resultat	4.347	4.607	5.252	3.116	1.162
Balance:					
Balancesum	67.565	62.751	53.217	52.376	58.432
Investeringer i materielle anlægsaktiver	576	396	147	1.240	769
Egenkapital	47.180	42.951	38.458	33.319	30.313
Pengestrømme:					
Nøgletal i %:					
Egenkapitalforrentning	9,6	11,3	14,6	9,8	3,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Egenkapitalforrentning} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Gert Olsen Holding Viborg ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel med og reparation af biler samt hermed i forbindelse stående virksomhed fra koncernens ejendom beliggende Industrivej 16, Viborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på 4.346.767 kr. mod 4.607.317 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 47.179.650 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gert Olsen Holding Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Gert Olsen Holding Viborg ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Gert Olsen Holding Viborg ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning 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 dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Unoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Gert Olsen Holding Viborg ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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 nettorealisation sværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	22.965.081	23.554.594	-27.830	-17.500
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-18.354.006	-17.934.561	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.079.426	-1.045.904	0
	Andre driftsomkostninger	-176.750	0	0
	Driftsresultat	3.354.899	4.574.129	-27.830
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.454.451
	Andre finansielle indtægter	2.475.383	1.517.994	171
2	Øvrige finansielle omkostninger	-241.409	-163.912	-107.793
	Resultat før skat	5.588.873	5.928.211	4.318.999
3	Skat af årets resultat	-1.242.106	-1.320.894	27.768
4	Årets resultat	4.346.767	4.607.317	4.346.767

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	17.261.967	17.780.038	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.323.499	1.311.421	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.585.466	19.091.459	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	48.336.387	43.881.936
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.000	11.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.000	11.000	48.336.387	43.881.936
	Anlægsaktiver i alt	18.596.466	19.102.459	48.336.387	43.881.936
Omsætningsaktiver					
9	Fremstillede varer og handelsvarer	28.490.918	25.715.553	0	0
	Varebeholdninger i alt	28.490.918	25.715.553	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.342.443	3.463.022	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.249.467	1.314.062
	Andre tilgodehavender	1.150.112	911.660	0	0
	Tilgodehavender i alt	5.492.555	4.374.682	1.249.467	1.314.062
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.322.248	8.662.086	0	0
	Værdipapirer i alt	9.322.248	8.662.086	0	0
	Likvide beholdninger	5.663.304	4.896.064	16.177	2.014
	Omsætningsaktiver i alt	48.969.025	43.648.385	1.265.644	1.316.076
	Aktiver i alt	67.565.491	62.750.844	49.602.031	45.198.012

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	150.000	150.000	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	41.587.327	38.132.876
Overført resultat	46.907.650	42.682.883	5.320.323	4.550.007
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800	122.000	117.800
Egenkapital i alt	47.179.650	42.950.683	47.179.650	42.950.683
Hensatte forpligtelser				
10 Hensættelser til udskudt skat	1.745.000	1.775.000	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.745.000	1.775.000	0	0
Gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	0	566.500	0	0
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	566.500	0	0

Balance 31. december

Passiver

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
11				
Kortfristet del af langfristet gæld	255.657	40.900	0	0
Gæld til pengeinstitutter	1.257.026	5.709.483	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	243.898	668.931	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.770.941	5.910.473	25.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.611.682	1.201.435
Selskabsskat	785.699	1.025.894	785.699	1.025.894
Anden gæld	3.327.620	4.102.980	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.640.841</u>	<u>17.458.661</u>	<u>2.422.381</u>	<u>2.247.329</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.640.841</u>	<u>18.025.161</u>	<u>2.422.381</u>	<u>2.247.329</u>
Passiver i alt	<u>67.565.491</u>	<u>62.750.844</u>	<u>49.602.031</u>	<u>45.198.012</u>

12 Oplysninger om dagsværdi

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter

15 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	150.000	38.193.366	114.400	38.457.766
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	4.489.517	117.800	4.607.317
Egenkapital 1. januar 2023	150.000	42.682.883	117.800	42.950.683
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Resultatandel	0	4.224.767	122.000	4.346.767
	150.000	46.907.650	122.000	47.179.650

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	150.000	33.462.954	4.730.412	114.400	38.457.766
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	4.669.922	-180.405	117.800	4.607.317
Egenkapital 1. januar 2023	150.000	38.132.876	4.550.007	117.800	42.950.683
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Resultatandel	0	4.454.451	-229.684	122.000	4.346.767
Udloddet udbytte	0	-1.000.000	1.000.000	0	0
	150.000	41.587.327	5.320.323	122.000	47.179.650

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023	2022
Årets resultat	4.346.767	4.607.317
16 Reguleringer	87.285	1.001.000
17 Ændring i driftskapital	1.766.837	1.545.934
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.200.889	7.154.251
Renteindbetalinger og lignende	298.170	16.002
Renteudbetalinger og lignende	-241.409	-163.912
Pengestrøm fra ordinær drift	6.257.650	7.006.341
Betalt selskabsskat	-1.512.301	-1.449.350
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.745.349	5.556.991
Køb af materielle anlægsaktiver	-576.360	-396.133
Salg af materielle anlægsaktiver	3.200	17.395
Køb af finansielle instrumenter	-750.263	-6.994.574
Salg af finansielle instrumenter	2.267.314	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	943.891	-7.373.312
Afdrag på langfristet gæld	-351.743	-138.600
Udbetalt udbytte	-117.800	-114.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-469.543	-253.000
Ændring i likvider	5.219.697	-2.069.321
Likvider 1. januar 2023	-813.419	1.255.902
Likvider 31. december 2023	4.406.278	-813.419
Likvider		
Likvide beholdninger	5.663.304	4.896.064
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.257.026	-5.709.483
Likvider 31. december 2023	4.406.278	-813.419

Noter

	Koncern	
	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.743.436	15.435.669
Pensioner	2.025.120	1.914.300
Andre omkostninger til social sikring	585.450	584.592
	18.354.006	17.934.561
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	41	42

I henhold til Årsregnskabslovens § 98B stk. 3 nr. 2 er der ikke givet oplysninger omkring aflønning af ledelsen.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	97.479	45.933
Andre finansielle omkostninger	241.409	163.912	10.314	13.340
	241.409	163.912	107.793	59.273
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.272.106	1.299.894	-27.768	-14.168
Årets regulering af udskudt skat	-30.000	21.000	0	0
	1.242.106	1.320.894	-27.768	-14.168

Noter

	Modervirksomhed	
	2023	2022
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.454.451	4.669.922
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Disponeret fra overført resultat	-229.684	-180.405
Disponeret i alt	4.346.767	4.607.317
	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	27.586.966	27.586.966
Kostpris 31. december 2023	27.586.966	27.586.966
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-9.806.928	-9.288.857
Årets afskrivninger	-518.071	-518.071
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-10.324.999	-9.806.928
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	17.261.967	17.780.038
	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	6.526.271	6.378.392
Tilgang i årets løb	576.360	396.133
Afgang i årets løb	-38.390	-248.254
Kostpris 31. december 2023	7.064.241	6.526.271
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-5.214.850	-4.929.592
Årets afskrivninger	-561.355	-527.833
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	35.463	242.575
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-5.740.742	-5.214.850
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.323.499	1.311.421

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	5.749.060	5.749.060
Kostpris 31. december 2023	5.749.060	5.749.060
Opskrivninger 1. januar 2023	38.132.876	33.462.954
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.454.451	4.669.922
Opskrivninger 31. december 2023	42.587.327	38.132.876
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	48.336.387	43.881.936
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jørgen Olsen Automobiler A/S	Viborg	100 %
GO Ejendomme ApS	Viborg	100 %
CC X ApS	Viborg	100 %
	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	11.000	11.667
Afgang i årets løb	0	-667
Kostpris 31. december 2023	11.000	11.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	11.000	11.000
9. Fremstillede varer og handelsvarer		
I varebeholdninger indgår finansielt leasede aktiver med 238 t.kr. mod 847 t.kr. sidste år.		

Noter

	Koncern			
	31/12 2023	31/12 2022		
10. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	1.775.000	1.754.000		
Udskudt skat af årets resultat	<u>-30.000</u>	<u>21.000</u>		
	1.745.000	1.775.000		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	1.800.000	1.782.000		
Varebeholdninger	2.000	56.000		
Tilgodehavender	-15.000	-21.000		
Andre værdipapirer og kapitalandele	-27.000	-27.000		
Forpligtelser	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>		
	1.745.000	1.775.000		
11. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Leasingforpligtelser	238.257	238.257	0	0
Anden gæld	<u>17.400</u>	<u>17.400</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	255.657	255.657	0	0
12. Oplysninger om dagsværdi				
Koncern				Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2023				<u>9.157.395</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen				<u>907.069</u>

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed vedrørende registreringsafgift har koncernen deponeret 2.500 t.kr. hos Skattestyrelsen.

Til sikkerhed for leverandørgæld vedrørende nye biler er der taget ejendomsforbehold i nye biler med samlet bogført værdi eksklusiv moms på 12.059 t.kr. pr. 31. december 2023 mod 9.022 t.kr. pr. 31. december 2022.

Til sikkerhed for bankgæld, som udgør 1.257 t.kr. på balancedagen, er der deponeret ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. i driftsmidler og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 1.323 t.kr. pr. 31. december 2023 mod 1.311 t.kr. pr. 31. december 2022.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.515 t.kr. i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør 17.262 t.kr. pr. 31. december 2023 mod 17.780 t.kr. pr. 31. december 2022.

Til sikkerhed for leverandørgæld har koncernen stillet virksomhedspant på nom. 4.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.323
Varebeholdninger	28.491
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.342

Der er i forlængelse heraf pantsætningsforbud i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel samt nye biler.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse:

Huslejeforpligtelse overfor ekstern udlejer vedrørende uopsigelighedsperiode udgør 56 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Gert Olsen, Viborg ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende Hovedaktionær indflydelse på dette.

Kun transaktioner med nærtsåtede parter, der ikke udføres på markedsmæssige vilkår, fremgår af årsrapporten. Der er ikke foretaget sådanne transaktioner i regnskabsåret.

	Koncern	
	2023	2022
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.079.426	1.045.904
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-273	-11.716
Andre finansielle indtægter	-2.475.383	-1.517.994
Øvrige finansielle omkostninger	241.409	163.912
Skat af årets resultat	1.272.106	1.299.894
Udskudt skat	-30.000	21.000
	87.285	1.001.000
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.775.365	-2.906.251
Ændring i tilgodehavender	-1.117.873	4.853.631
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	5.660.075	-401.446
	1.766.837	1.545.934

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gert Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gert Olsen

Direktør

ID: b450e246-0cc0-4982-a740-73169fccfa86

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-02-2024 kl.: 16:19:30

Underskrevet med MitID



Gert Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gert Olsen

Dirigent

ID: b450e246-0cc0-4982-a740-73169fccfa86

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-02-2024 kl.: 16:19:30

Underskrevet med MitID



Claus Søndergaard Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Søndergaard Nielsen

Revisor

ID: 49af87d1-ea63-4e47-861c-fa5ecb45698e

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-02-2024 kl.: 16:22:10

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9759d1sKpYy251574746

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.