

Gert Olsen Holding Viborg ApS

Industrivej 16, 8800 Viborg

CVR-nr. 19 75 22 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2022.

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 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse for koncernen	20
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. februar 2022

Direktion

Gert Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne 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 2021, 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 23. februar 2022

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 Automobiler A/S, Viborg GO Ejendomme ApS, Viborg CC X ApS, Viborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	24.313	20.888	20.588	20.182	20.519
Resultat af primær drift	6.917	4.520	2.035	2.606	5.172
Finansielle poster, netto	-176	-499	-558	-595	-265
Årets resultat	5.252	3.116	1.162	1.527	3.824
Årets resultat ekskl. minoriteter	5.252	3.116	1.162	1.467	3.191

Balance:

Balancesum	53.217	52.376	58.432	56.706	56.403
Investeringer i materielle anlægsaktiver	147	1.240	769	2.643	5.237
Egenkapital	38.458	33.319	30.313	29.259	28.407

Pengestrømme:

Nøgletal i %:

Egenkapitalforrentning	14,6	9,8	3,9	5,1	11,9
------------------------	------	-----	-----	-----	------

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 2021, udviser et resultat på 5.251.985 kr. mod 3.116.045 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 38.457.766 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.

Konsolideringspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi 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.

Virksomheden 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 indregnes eksklusiv 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.

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 transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden 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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af unoterede kapitalandele, der 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

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	
	2021	2020	2021	2020
	24.312.886	20.887.996	-19.250	-18.625
Bruttofortjeneste				
2 Personaleomkostninger	-16.332.474	-15.164.351	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.063.479	-1.203.315	0	0
Driftsresultat	6.916.933	4.520.330	-19.250	-18.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.282.712	3.144.964
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.022
Andre finansielle indtægter	14.165	15.743	0	265
3 Øvrige finansielle omkostninger	-190.168	-515.169	-30.544	-19.813
Resultat før skat	6.740.930	4.020.904	5.232.918	3.107.813
4 Skat af årets resultat	-1.488.945	-904.859	19.067	8.232
5 Årets resultat	5.251.985	3.116.045	5.251.985	3.116.045

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Grunde og bygninger	18.298.109	18.816.180	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.448.800	1.847.285	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	19.746.909	20.663.465	0	0
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	39.212.014	33.929.302
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.667	11.667	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.667	11.667	39.212.014	33.929.302
	Anlægsaktiver i alt	19.758.576	20.675.132	39.212.014	33.929.302
Omsætningsaktiver					
10	Fremstillede varer og handelsvarer	22.809.302	21.486.787	0	0
	Varebeholdninger i alt	22.809.302	21.486.787	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.466.753	5.480.347	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	0	871.189
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.472.012	0
	Andre tilgodehavender	761.560	1.393.055	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	0	5.956	0	0
	Tilgodehavender i alt	9.228.313	6.879.358	1.472.012	871.189

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Andre værdipapirer og kapitalandele	164.853	139.853	0	0
Værdipapirer i alt	164.853	139.853	0	0
Likvide beholdninger	1.255.902	3.194.502	14.604	342.672
Omsætningsaktiver i alt	33.458.370	31.700.500	1.486.616	1.213.861
Aktiver i alt	53.216.946	52.375.632	40.698.630	35.143.163

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	150.000	150.000	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	33.462.954	28.180.242
Overført resultat	38.193.366	33.055.781	4.730.412	4.875.539
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000	114.400	113.000
Egenkapital i alt	38.457.766	33.318.781	38.457.766	33.318.781
Hensatte forpligtelser				
12 Hensættelser til udskudt skat	1.754.000	1.718.000	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.754.000	1.718.000	0	0
Gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	617.000	0	0	0
Anden gæld	0	1.414.044	0	0
13 Langfristede gældsforpligtelser i alt	617.000	1.414.044	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
13				
Kortfristet del af langfristet gæld	129.000	640.000	0	0
Gæld til pengeinstitutter	0	9.290	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	479.755	519.987	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.495.355	7.755.757	20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.045.514	1.804.382
Selskabsskat	1.175.350	39.902	1.175.350	0
Anden gæld	4.108.720	6.959.871	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.388.180</u>	<u>15.924.807</u>	<u>2.240.864</u>	<u>1.824.382</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>13.005.180</u>	<u>17.338.851</u>	<u>2.240.864</u>	<u>1.824.382</u>
Passiver i alt	<u>53.216.946</u>	<u>52.375.632</u>	<u>40.698.630</u>	<u>35.143.163</u>
1 Særlige poster				
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
15 Eventualposter				
16 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 2020	150.000	30.052.736	110.600	30.313.336
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	3.003.045	113.000	3.116.045
Egenkapital 1. januar 2021	150.000	33.055.781	113.000	33.318.781
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	5.137.585	114.400	5.251.985
	150.000	38.193.366	114.400	38.457.766

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	150.000	25.035.278	5.017.458	110.600	30.313.336
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	3.144.964	-141.919	113.000	3.116.045
Egenkapital 1. januar 2021	150.000	28.180.242	4.875.539	113.000	33.318.781
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	5.282.712	-145.127	114.400	5.251.985
	150.000	33.462.954	4.730.412	114.400	38.457.766

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021	2020
Årets resultat	5.251.985	3.116.045
17 Reguleringer	2.728.427	2.607.600
18 Ændring i driftskapital	-7.823.254	3.066.719
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	157.158	8.790.364
Renteindbetalinger og lignende	14.165	15.743
Renteudbetalinger og lignende	-190.168	-364.877
Pengestrøm fra ordinær drift	-18.845	8.441.230
Betalt selskabsskat	-317.498	-520.372
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-336.343	7.920.858
Køb af materielle anlægsaktiver	-146.923	-1.240.313
Salg af materielle anlægsaktiver	0	1.487.742
Køb af finansielle anlægsaktiver	-25.000	-667
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	262.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-171.923	509.262
Afdrag på langfristet gæld	-1.308.044	-1.928.825
Udbetalt udbytte	-113.000	-110.600
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.421.044	-2.039.425
Ændring i likvider	-1.929.310	6.390.695
Likvider 1. januar 2021	3.185.212	-3.205.483
Likvider 31. december 2021	1.255.902	3.185.212
Likvider		
Likvide beholdninger	1.255.902	3.185.212
Likvider 31. december 2021	1.255.902	3.185.212

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern	
	2021	2020
Indtægter:		
Lønkomensation grundet Covid-19	490.672	771.164
Kompensation for faste omkostninger grundet Covid-19	403.656	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	363.232
	<u>894.328</u>	<u>1.134.396</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>894.328</u>	<u>1.134.396</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>894.328</u>	<u>1.134.396</u>

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	14.126.844	12.882.467	0	0
Pensioner	1.650.102	1.539.668	0	0
Andre omkostninger til social sikring	555.528	742.216	0	0
	<u>16.332.474</u>	<u>15.164.351</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>37</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	27.224	19.555
Andre finansielle omkostninger	190.168	515.169	3.320	258
	190.168	515.169	30.544	19.813
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.461.350	902.859	-10.662	-8.232
Årets regulering af udskudt skat	36.000	2.000	0	0
Regulering af tidligere års skat	-8.405	0	-8.405	0
	1.488.945	904.859	-19.067	-8.232
5. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			5.282.712	3.144.964
Udbytte for regnskabsåret			114.400	113.000
Disponeret fra overført resultat			-145.127	-141.919
Disponeret i alt			5.251.985	3.116.045

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2021	27.586.966	27.586.966	0	0
Kostpris 31. december 2021	27.586.966	27.586.966	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-8.770.786	-8.252.715	0	0
Årets afskrivninger	-518.071	-518.071	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-9.288.857	-8.770.786	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	18.298.109	18.816.180	0	0
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2021	6.231.469	8.865.545	0	0
Tilgang i årets løb	146.923	1.240.313	0	0
Afgang i årets løb	0	-3.874.389	0	0
Kostpris 31. december 2021	6.378.392	6.231.469	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-4.384.184	-6.085.587	0	0
Årets afskrivninger	-545.408	-685.244	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	2.386.647	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-4.929.592	-4.384.184	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.448.800	1.847.285	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2021	0	0	5.749.060	5.749.060
Kostpris 31. december 2021	0	0	5.749.060	5.749.060
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0	28.180.242	25.035.278
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	5.282.712	3.144.964
Opskrivninger 31. december 2021	0	0	33.462.954	28.180.242
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0	39.212.014	33.929.302
Tilknyttede virksomheder:			Hjemsted	Ejerandel
Jørgen Olsen Automobiles A/S			Viborg	100 %
GO Ejendomme ApS			Viborg	100 %
CC X ApS			Viborg	100 %
9. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2021	11.667	11.000	0	0
Tilgang i årets løb	0	667	0	0
Kostpris 31. december 2021	11.667	11.667	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	11.667	11.667	0	0
10. Fremstillede varer og handelsvarer				
I varebeholdninger indgår finansielt leasede aktiver med 974 t.kr. mod 640 t.kr. sidste år.				

Noter

11. Periodeafgrænsningsposter

Posten omfatter afholdte omkostninger, der vedrører den efterfølgende regnskabsperiode.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
12. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2021	1.718.000	1.716.000	0	0
Udskudt skat af årets resultat	36.000	2.000	0	0
	1.754.000	1.718.000	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	1.757.000	1.734.000	0	0
Varebeholdninger	54.000	21.000	0	0
Tilgodehavender	-15.000	-22.000	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	-27.000	0	0	0
Forpligtelser	-15.000	-15.000	0	0
	1.754.000	1.718.000	0	0

13. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet	Restgæld efter 5 år
			gæld 31/12 2021	
Koncern				
Leasingforpligtelser	727.000	110.000	617.000	0
Anden gæld	19.000	19.000	0	0
	746.000	129.000	617.000	0

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har stillet betalingsgarantier overfor Skat med en maksimal hæftelse på 5.000 t.kr. pr. 31. december 2021.

Til sikkerhed for leverandørgæld vedrørende nye biler er der taget ejendomsforbehold i nye biler med samlet bogført værdi eksklusiv moms på 7.218 t.kr. pr. 31. december 2021 mod 6.833 t.kr. pr. 31. december 2020.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. i driftsmidler og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 1.449 t.kr. pr. 31. december 2021 mod 1.847 t.kr. pr. 31. december 2020

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 18.298 t.kr. pr. 31. december 2021 mod 18.816 t.kr. pr. 31. december 2020.

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

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.449
Varebeholdninger	22.809
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.467

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

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

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

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

	Koncern	
	2021	2020
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.063.479	1.203.315
Andre finansielle indtægter	-14.165	-15.743
Øvrige finansielle omkostninger	190.168	515.169
Skat af årets resultat	1.452.945	902.859
Udskudt skat	36.000	2.000
	2.728.427	2.607.600
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.322.515	6.235.012
Ændring i tilgodehavender	-2.348.955	205.830
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-4.151.784	-3.374.123
	-7.823.254	3.066.719

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

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-326338026086 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2022 kl.: 13:13:20
Underskrevet med NemID

Claus Søndergaard Nielsen

Som Revisor
RID: 31289325 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2022 kl.: 07:32:46
Underskrevet med NemID

Gert Olsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-326338026086 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2022 kl.: 07:35:19
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9bd735YtTQr247148604

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.