

Gert Olsen Holding Viborg ApS

Industrivej 16, 8800 Viborg

CVR-nr. 19 75 22 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2023.

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 2022	
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 2022 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. februar 2023

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 2022, 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 20. februar 2023

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

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	23.555	24.313	20.888	20.588	20.182
Resultat af primær drift	4.574	6.917	4.520	2.035	2.606
Finansielle poster, netto	1.354	-176	-499	-558	-595
Årets resultat	4.607	5.252	3.116	1.162	1.527
Årets resultat ekskl. minoriteter	4.607	5.252	3.116	1.162	1.467
Balance:					
Balancesum	62.751	53.217	52.376	58.432	56.706
Investeringer i materielle anlægsaktiver	396	147	1.240	769	2.643
Egenkapital	42.951	38.458	33.319	30.313	29.259
Pengestrømme:					
Nøgletal i %:					
Egenkapitalforrentning	11,3	14,6	9,8	3,9	5,1

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 2022, udviser et resultat på 4.607.317 kr. mod 5.251.985 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 42.950.683 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

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

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 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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 (finansiel 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, 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.

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.

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	
	2022	2021	2022	2021
	23.554.594	24.312.886	-17.500	-19.250
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-17.934.561	-16.332.474	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.045.904	-1.063.479	0
	Driftsresultat	4.574.129	6.916.933	-17.500
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.669.922
	Andre finansielle indtægter	1.517.994	14.165	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-163.912	-190.168	-59.273
	Resultat før skat	5.928.211	6.740.930	4.593.149
3	Skat af årets resultat	-1.320.894	-1.488.945	14.168
4	Årets resultat	4.607.317	5.251.985	4.607.317

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	17.780.038	18.298.109	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.311.421	1.448.800	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	19.091.459	19.746.909	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	43.881.936	39.212.014
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.000	11.667	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.000	11.667	43.881.936	39.212.014
	Anlægsaktiver i alt	19.102.459	19.758.576	43.881.936	39.212.014
Omsætningsaktiver					
9	Fremstillede varer og handelsvarer	25.715.553	22.809.302	0	0
	Varebeholdninger i alt	25.715.553	22.809.302	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.463.022	8.466.753	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.314.062	1.472.012
	Andre tilgodehavender	911.660	761.560	0	0
	Tilgodehavender i alt	4.374.682	9.228.313	1.314.062	1.472.012
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.662.086	164.853	0	0
	Værdipapirer i alt	8.662.086	164.853	0	0
	Likvide beholdninger	4.896.064	1.255.902	2.014	14.604
	Omsætningsaktiver i alt	43.648.385	33.458.370	1.316.076	1.486.616
	Aktiver i alt	62.750.844	53.216.946	45.198.012	40.698.630

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	150.000	150.000	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	38.132.876	33.462.954
Overført resultat	42.682.883	38.193.366	4.550.007	4.730.412
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400	117.800	114.400
Egenkapital i alt	42.950.683	38.457.766	42.950.683	38.457.766
Hensatte forpligtelser				
11 Hensættelser til udskudt skat	1.775.000	1.754.000	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.775.000	1.754.000	0	0
Gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	566.500	617.000	0	0
12 Langfristede gældsforpligtelser i alt	566.500	617.000	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
12				
Kortfristet del af langfristet gæld	40.900	129.000	0	0
Gæld til pengeinstitutter	5.709.483	0	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	668.931	479.755	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.910.473	6.245.355	20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.201.435	1.045.514
Selskabsskat	1.025.894	1.175.350	1.025.894	1.175.350
Anden gæld	4.102.980	4.358.720	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.458.661	12.388.180	2.247.329	2.240.864
Gældsforpligtelser i alt	18.025.161	13.005.180	2.247.329	2.240.864
Passiver i alt	62.750.844	53.216.946	45.198.012	40.698.630
13				
Oplysninger om dagsværdi				
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 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
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
	150.000	42.682.883	117.800	42.950.683

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 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
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
	150.000	38.132.876	4.550.007	117.800	42.950.683

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022	2021
Årets resultat	4.607.317	5.251.985
17 Reguleringer	1.001.000	2.728.427
18 Ændring i driftskapital	1.545.934	-7.823.254
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.154.251	157.158
Renteindbetalinger og lignende	16.002	14.165
Renteudbetalinger og lignende	-163.912	-190.168
Pengestrøm fra ordinær drift	7.006.341	-18.845
Betalt selskabsskat	-1.449.350	-317.498
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.556.991	-336.343
Køb af materielle anlægsaktiver	-396.133	-146.923
Salg af materielle anlægsaktiver	17.395	0
Køb af finansielle aktiver	-6.994.574	-25.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.373.312	-171.923
Afdrag på langfristet gæld	-138.600	-1.308.044
Udbetalt udbytte	-114.400	-113.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-253.000	-1.421.044
Ændring i likvider	-2.069.321	-1.929.310
Likvider 1. januar 2022	1.255.902	3.185.212
Likvider 31. december 2022	-813.419	1.255.902
Likvider		
Likvide beholdninger	4.896.064	1.255.902
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-5.709.483	0
Likvider 31. december 2022	-813.419	1.255.902

Noter

	Koncern	
	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.435.669	14.126.844
Pensioner	1.914.300	1.650.102
Andre omkostninger til social sikring	584.592	555.528
	17.934.561	16.332.474
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	42	39

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

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	45.933	27.224
Andre finansielle omkostninger	163.912	190.168	13.340	3.320
	163.912	190.168	59.273	30.544
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.299.894	1.461.350	-14.168	-10.662
Årets regulering af udskudt skat	21.000	36.000	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	-8.405	0	-8.405
	1.320.894	1.488.945	-14.168	-19.067

Noter

	Modervirksomhed	
	2022	2021
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.669.922	5.282.712
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Disponeret fra overført resultat	-180.405	-145.127
Disponeret i alt	4.607.317	5.251.985
	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	27.586.966	27.586.966
Kostpris 31. december 2022	27.586.966	27.586.966
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-9.288.857	-8.770.786
Årets afskrivninger	-518.071	-518.071
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-9.806.928	-9.288.857
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	17.780.038	18.298.109
	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	6.378.392	6.231.469
Tilgang i årets løb	396.133	146.923
Afgang i årets løb	-248.254	0
Kostpris 31. december 2022	6.526.271	6.378.392
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-4.929.592	-4.384.184
Årets afskrivninger	-527.833	-545.408
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	242.575	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-5.214.850	-4.929.592
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.311.421	1.448.800

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	5.749.060	5.749.060
Kostpris 31. december 2022	5.749.060	5.749.060
Opskrivninger 1. januar 2022	33.462.954	28.180.242
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.669.922	5.282.712
Opskrivninger 31. december 2022	38.132.876	33.462.954
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	43.881.936	39.212.014
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jørgen Olsen Automobiler A/S	Viborg	100 %
GO Ejendomme ApS	Viborg	100 %
CC X ApS	Viborg	100 %
	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	11.667	11.667
Afgang i årets løb	-667	0
Kostpris 31. december 2022	11.000	11.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	11.000	11.667
9. Fremstillede varer og handelsvarer		
I varebeholdninger indgår finansielt leasede aktiver med 847 t.kr. mod 974 t.kr. sidste år.		
10. Periodeafgrænsningsposter		
Posten omfatter afholdte omkostninger, der vedrører den efterfølgende regnskabsperiode.		

Noter

	Koncern			
	31/12 2022	31/12 2021		
11. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	1.754.000	1.718.000		
Udskudt skat af årets resultat	21.000	36.000		
	1.775.000	1.754.000		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	1.782.000	1.757.000		
Varebeholdninger	56.000	54.000		
Tilgodehavender	-21.000	-15.000		
Andre værdipapirer og kapitalandele	-27.000	-27.000		
Forpligtelser	-15.000	-15.000		
	1.775.000	1.754.000		
12. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Leasingforpligtelser	590.000	23.500	566.500	0
Anden gæld	17.400	17.400	0	0
	607.400	40.900	566.500	0
13. Oplysninger om dagsværdi				
Koncern				Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2022				8.497.233
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen				1.501.992

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed vedrørende registreringsafgift har selskabet 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 9.022 t.kr. pr. 31. december 2022 mod 7.218 t.kr. pr. 31. december 2021.

Til sikkerhed for bankgæld, som udgør 5.709 t.kr. på balancedagen, er der deponeret ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. i driftsmidler og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 1.311 t.kr. pr. 31. december 2022 mod 1.449 t.kr. pr. 31. december 2021.

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 17.780 t.kr. pr. 31. december 2022 mod 18.298 t.kr. pr. 31. december 2021.

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	1.311
Varebeholdninger	25.716
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.463

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

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse:

Huslejeforpligtelse overfor ekstern udlejer vedrørende uopsigelsesperiode udgør 139 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

16. 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	
	2022	2021
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.045.904	1.063.479
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-11.716	0
Andre finansielle indtægter	-1.517.994	-14.165
Øvrige finansielle omkostninger	163.912	190.168
Skat af årets resultat	1.299.894	1.452.945
Udskudt skat	21.000	36.000
	1.001.000	2.728.427
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.906.251	-1.322.515
Ændring i tilgodehavender	4.853.631	-2.348.955
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-401.446	-4.151.784
	1.545.934	-7.823.254

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: 22-02-2023 kl.: 17:14:51

Underskrevet med MitID



Claus Søndergaard Nielsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Claus Søndergaard Nielsen

Revisor

ID: 31289325

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 22-02-2023 kl.: 20:54:06

Underskrevet med NemID

NEM ID

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: 22-02-2023 kl.: 21:49:45

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 700bb1PjYZN249459433

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.