

GJERDING & KLITGAARD HOLDING ApS

Kokkedal Industripark 38

2980 Kokkedal

CVR-nr. 25 80 14 23

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. juli 2021

Henrik Stjerne Klitgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for GJERDING & KLITGAARD HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 24. juni 2021

Direktion

Henrik Stjerne Klitgaard
Direktør

Michael Gjerding
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i GJERDING & KLITGAARD HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GJERDING & KLITGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. juni 2021

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger

Selskabet	GJERDING & KLITGAARD HOLDING ApS Kokkedal Industripark 38 2980 Kokkedal
	CVR-nr.: 25 80 14 23
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Stiftet: 1. november 2000
	Hjemsted: Kokkedal
Direktion	Henrik Stjerne Klitgaard, direktør Michael Gjerding, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for handel, service og produktion og dermed beslægtet virksomhed samt have ejerandele i sådanne virksomheder

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 968.149, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.002.342.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Der henvises i den forbindelse til note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GJERDING & KLITGAARD HOLDING ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke specificere de poster, som til sammen udgør bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse**1. januar - 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab		-6.250	-6.574
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		39.322	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.000.000	0
Finansielle omkostninger		<u>-1.221</u>	<u>-923</u>
Resultat før skat		-968.149	-7.497
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-968.149</u>	<u>-7.497</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-968.149</u>	<u>-7.497</u>
		<u>-968.149</u>	<u>-7.497</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	39.322	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>39.322</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>39.322</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u><u>39.322</u></u>	<u><u>0</u></u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.052.342	-84.193
Egenkapital	3	<u>-1.002.342</u>	<u>-34.193</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.664	29.193
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.000.000	0
Anden gæld		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.041.664</u>	<u>34.193</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.041.664</u>	<u>34.193</u>
Passiver i alt		<u><u>39.322</u></u>	<u><u>0</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	50.000	-84.193	-34.193
Årets resultat	0	-968.149	-968.149
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>-1.052.342</u>	<u>-1.002.342</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet 1. januar - 31. december 2020 under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af muligheden for at opnå den planlagte afsætning af produkterne i den tilknyttede virksomhed og dermed medvirke til at sikre den nødvendige likviditet til finansiering af moderselskabets drift og planlagte investeringer. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets egenkapital reableres ved datterselskabets egen indtjening i de kommende år.

Selskabets ejer har derudover afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor dennes tilgodehavende på tkr. 1.000 i perioden indtil 31. december 2021.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	125.000	125.000
Tilgang i årets løb	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer primo	-125.000	-125.000
Årets resultat	5.262	0
Årets opskrivninger, netto	34.060	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>-1.000.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>-1.085.678</u>	<u>-125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>39.322</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Timber Workwear ApS	Danmark	100%	39.322	5.262

Noter

3 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

4 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte og renter, som forfalder til betaling.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter i Timber Workwear ApS er lagt til sikkerhed for datterselskabets engagement i pengeinstituttet.