

GJERDING & KLITGAARD HOLDING ApS

**Kokkedal Industripark 38
2980 Kokkedal
CVR-nr. 25 80 14 23**

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. juni 2023

Henrik Stjerne Klitgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| 1. januar - 31. december 2022 | |
| Balance pr. 31. december 2022 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 4. juni 2023

Direktion

Henrik Stjerne Klitgaard
direktør

Michael Gjerding
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i GJERDING & KLITGAARD HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for GJERDING & KLITGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 4. juni 2023

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 2022 |
| | 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 2022 udviser et underskud på kr. 51.053, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.003.144.

Selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 1.018, hvorfor selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ejer har afgivet en tilbagetrædelseserklæring overfor dennes tilgodehavende på tkr. 1.086 i perioden indtil 31. december 2023. Årsrapporten er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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.

Skat af årets resultat

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

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

Selskabsskat og udskudt skat

GJERDING & KLITGAARD HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab 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 samt for betalte acontoskatter.

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 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| Bruttotab | | -6.687 | -7.188 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 2.661 | 99.753 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-47.027</u> | <u>-42.314</u> |
| Resultat før skat | | -51.053 | 50.251 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-51.053</u> | <u>50.251</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-51.053</u> | <u>50.251</u> |
| | | <u>-51.053</u> | <u>50.251</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 141.736 | 139.075 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>141.736</u> | <u>139.075</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>141.736</u> | <u>139.075</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>141.736</u></u> | <u><u>139.075</u></u> |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -1.053.144 | -1.002.091 |
| Egenkapital | 5 | <u>-1.003.144</u> | <u>-952.091</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.500 | 5.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 53.572 | 44.924 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.085.808 | 1.040.742 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.144.880</u> | <u>1.091.166</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.144.880</u> | <u>1.091.166</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>141.736</u></u> | <u><u>139.075</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | -1.002.091 | -952.091 |
| Årets resultat | 0 | -51.053 | -51.053 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | -1.053.144 | -1.003.144 |

Noter

1 Selskabets finansiering og fortsatte drift

Selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 1.018, hvorfor selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor dennes tilgodehavende på tkr. 1.086 i perioden indtil 31. december 2023. Årsrapporten er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | 2.661 | 99.753 |
| | 2.661 | 99.753 |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.961 | 1.572 |
| Andre finansielle omkostninger | 45.066 | 40.742 |
| | 47.027 | 42.314 |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 1.125.000 | 1.125.000 |
| Kostpris ultimo | 1.125.000 | 1.125.000 |
| Værdireguleringer primo | -985.925 | -1.085.678 |
| Årets resultat | 2.661 | 99.753 |
| Værdireguleringer ultimo | -983.264 | -985.925 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 141.736 | 139.075 |

Noter

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% | 141.736 | 2.661 |

5 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.

6 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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