

Gima Holding ApS

Naverland 24
2600 Glostrup
CVR-nr. 27982476

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2022

Celal Kanat
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

Gima Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gima Holding ApS Naverland 24 2600 Glostrup
	CVR-nr. 27982476
	Stiftelsesdato 1. august 2004
	Regnskabsår 1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Celal Kanat
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

Gima Holding ApS

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Gima Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 2. juni 2022

Direktion

Celal Kanat

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gima Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gima Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2021 - 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 for 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 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 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 note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * 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.

Gima Holding ApS

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 og 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.

København, 2. juni 2022

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

mne11664

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Gima Holding ApS væsentligste aktiviteter består i salg af varer til restaurationsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 18.743.008, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 146.459.733, og en egenkapital på kr. 127.119.240.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år

Vidensressourcer

Koncernens altdominerende ressource er medarbejderne. Den fortsatte udvikling af medarbejderes kompetence med faglig udfordringer og et godt socialt miljø, bliver prioriteret højt.

Risikoforhold

Koncernen har ingen særlige driftsrisici idet der ikke er nogen særlig kundefhængighed og selskabet er selvfinansierende.

Miljøforhold

Koncernen har ingen specielle problemstillinger vedrørende miljøforhold.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for koncernen.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Det var ledelsens forventning til 2021, at koncernen skulle fastholde et højt aktivitetsniveau og skabe en tilfredsstillende indtjening.

Det er lykkedes koncernen, at fastholde et højt aktivitetsniveau og have en tilfredsstillende og forventelig indtjening.

Hoved- og nøgletal

Koncernens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:

	2021	2020	2019	2018	2017
Koncern					
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttofortjeneste	35.573	32.688	29.296	26.453	18.501
Indtjeningsbidrag / EBITDA	23.151	20.748	18.022	16.319	9.375
Resultat af primær drift	20.241	18.792	16.728	15.339	8.323
Finansielle poster	2.626	8.289	132	77	-303
Resultat før skat	22.867	27.080	16.860	15.416	8.020
Årets resultat	18.743	21.117	13.151	12.023	6.247
BALANCEPOSTER					
Anlægsaktiver i alt	30.165	32.669	31.296	24.617	18.329
Omsætningsaktiver	116.295	84.561	63.109	63.653	52.443
Aktiver i alt	146.460	117.230	94.405	88.270	70.772
Egenkapital i alt	127.119	98.646	80.087	69.495	58.679
Hensættelser	1.566	1.610	1.369	1.071	1.015
Langfristede forpligtelser	0	0	0	0	0
Kortfristede forpligtelser	17.775	16.974	12.949	17.703	11.078
Passiver i alt	146.460	117.230	94.405	88.270	70.772
ØVRIGE POSTER					
Investering i materielle anlægsaktiver	225	3.694	9.089	7.596	685
REGNSKABSRELATEREDE NØGLETAL					
Overskudsgrad (%)	9	9	7	7	5
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	17	24	18	19	11
Afkastningsgrad (%)	15	18	18	19	12
Likviditetsgrad I	654	498	487	360	473
Soliditetsgrad (%)	87	84	85	79	83
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	37	35	37	34	31

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gima Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Gima Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Gima Holding ApS direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Modervirksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i skattesats 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af øvrige tilgodehavender, som ikke stammer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og værdipapirer som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}}$
Afkastningsgrad (%)	=	$\frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$
Likviditetsgrad I	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt}}{\text{Kortfristede forpligtelser}}$
Egenkapitalandel (soliditet) (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$

Resultatopgørelse

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		35.573.385	32.687.645	-33.334	-304.569
Personaleomkostninger	1	-12.602.844	-11.940.544	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.729.589	-1.955.558	0	0
Driftsresultat		20.240.952	18.791.543	-33.334	-304.569
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		4.192.486	0	15.847.863	14.963.857
Finansielle indtægter	2	4.439.982	8.708.915	4.519.686	8.761.276
Finansielle omkostninger	3	-6.006.229	-420.055	-6.648.041	-563.778
Resultat før skat		22.867.191	27.080.403	13.686.174	22.856.786
Skat af årets resultat	4	-4.124.183	-5.963.527	464.679	-1.739.910
Årets resultat	5	18.743.008	21.116.876	14.150.853	21.116.876

Balance 31. december 2021

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger	6	23.646.242	23.756.090	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	7	469.585	560.473	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	6.048.464	8.352.816	0	0
Materielle anlægsaktiver		30.164.291	32.669.379	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9, 10	0	0	60.364.945	60.135.061
Finansielle anlægsaktiver		0	0	60.364.945	60.135.061
Anlægsaktiver		30.164.291	32.669.379	60.364.945	60.135.061
Råvarer og hjælpematerialer		17.887.708	16.588.266	0	0
Forudbetalinger for varer		1.175.741	248.237	0	0
Varebeholdninger		19.063.449	16.836.503	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.180.209	6.475.163	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	4.919.562	4.672.950
Andre tilgodehavender		16.008.033	138.266	15.642.979	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	4.632.306	3.982.723
Periodeafgrænsningsposter	11	38.866	168.136	0	0
Tilgodehavender		24.227.108	6.781.565	25.194.847	8.655.673
Værdipapirer og kapitalandele	12	58.116.725	4.584.636	58.116.725	4.584.636
Likvide beholdninger		14.888.160	56.358.048	9.613.375	51.723.665
Omsætningsaktiver		116.295.442	84.560.752	92.924.947	64.963.974
Aktiver		146.459.733	117.230.131	153.289.892	125.099.035

Balance 31. december 2021

	Note	Koncern 2021 kr.	2020 kr.	Moderselskab 2021 kr.	2020 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	57.265.922	56.825.061
Overført resultat		100.976.592	96.825.739	52.016.118	40.000.678
Udbytte for regnskabsåret		10.000.000	1.695.000	1.694.552	1.695.000
Minoritetsinteresser		16.017.648	0	0	0
Egenkapital		127.119.240	98.645.739	111.101.592	98.645.739
Hensættelser til udskudt skat	13	1.566.494	1.609.938	0	0
Hensatte forpligtelser		1.566.494	1.609.938	0	0
Gæld til banker		118	50	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.013.693	11.436.299	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	41.236.013	25.301.808
Selskabsskat		926.431	1.125.633	926.432	1.125.633
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.807.527	4.386.242	25.625	25.625
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		230	230	230	230
Deposita		26.000	26.000	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		17.773.999	16.974.454	42.188.300	26.453.296
Gældsforpligtelser		17.773.999	16.974.454	42.188.300	26.453.296
Passiver		146.459.733	117.230.131	153.289.892	125.099.035
Eventualforpligtelser	14				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15				
Nærtstående parter	16				

Egenkapitalopgørelsen

Moderselskab

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	56.825.061	40.000.678	1.695.000	98.645.739
Betalt udbytte	0	0	0	-1.695.000	-1.695.000
Overført via resultatdisponeringen	0	440.861	12.015.440	1.694.552	14.150.853
Egenkapital 31. december 2021	125.000	57.265.922	52.016.118	1.694.552	111.101.592

Koncern

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabsåret	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	96.825.739	1.695.000	0	98.645.739
Betalt udbytte	0	0	-1.695.000	0	-1.695.000
Overført via resultatdisponeringen	0	4.150.853	10.000.000	4.592.155	18.743.008
Overført til minoritetsinteresser	0	0	0	11.425.493	11.425.493
Egenkapital 31. december 2021	125.000	100.976.592	10.000.000	16.017.648	127.119.240

Pengestrømsopgørelse

	2021	2020
	kr.	kr.
Årets resultat	14.550.522	21.116.876
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.729.589	2.320.558
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-365.000
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-4.439.982	-8.708.915
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	6.006.229	420.055
Regulering af skat af årets resultat	4.167.627	5.722.633
Regulering af udskudt skat	-43.444	240.894
Øvrige reguleringer	-1	1
Ændring i varebeholdninger	-2.226.946	-1.842.753
Ændring i tilgodehavender	-1.827.564	-341.256
Ændring i leverandørgæld mv.	998.679	3.237.612
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	19.914.709	21.800.705
Renteindbetalinger og lignende	4.439.982	8.708.915
Renteudbetalinger og lignende	-6.006.229	-420.055
Pengestrømme fra ordinær drift	18.348.462	30.089.565
Betalt selskabsskat	-4.366.829	-4.932.535
Pengestrøm fra driftsaktivitet	13.981.633	25.157.030
Køb af materielle anlægsaktiver	-224.500	-3.693.931
Salg af materielle anlægsaktiver	0	365.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-224.500	-3.328.931
Udbetalt udbytte	-1.695.000	-2.558.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.695.000	-2.558.000
Ændringer i likvider	12.062.133	19.270.099
Likvider primo	60.942.634	41.672.535
Likvider, ultimo	73.004.767	60.942.634
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	14.888.160	56.358.048
Kortfristet gæld til banker	-118	-50
Værdipapirer medtaget som likvider	58.116.725	4.584.636
Likvider i alt	73.004.767	60.942.634

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	12.247.323	11.709.565	0	0
Pensioner	48.000	47.200	0	0
Personaleomkostninger overført til aktiver	307.521	183.779	0	0
	12.602.844	11.940.544	0	0
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion og bestyrelse	1.572.830	1.756.432	0	0
	1.572.830	1.756.432	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	37	35	0	0
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	4.439.982	8.708.915	4.425.845	8.672.765
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	93.841	88.511
	4.439.982	8.708.915	4.519.686	8.761.276
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	6.006.229	420.055	5.968.168	237.886
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	679.873	325.892
	6.006.229	420.055	6.648.041	563.778
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	4.167.627	5.722.633	-464.679	1.739.910
Regulering af udskudt skat	-43.444	240.894	0	0
	4.124.183	5.963.527	-464.679	1.739.910
5. Resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	1.695.000	1.694.552	1.695.000
Ekstraordinært udbytte	0	2.558.000	0	2.558.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	440.861	14.963.857
Minoritetsinteresser	4.592.155	0	0	0
Overført resultat	4.150.853	16.863.876	12.015.440	1.900.019
	18.743.008	21.116.876	14.150.853	21.116.876
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb	0	2.558.000	0	2.558.000

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
6. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	25.874.408	25.722.319	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	175.000	152.089	0	0
Kostpris ultimo	26.049.408	25.874.408	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-2.118.318	-1.841.272	0	0
Årets afskrivninger	-284.848	-277.046	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.403.166	-2.118.318	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.646.242	23.756.090	0	0
7. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	908.877	908.877	0	0
Kostpris ultimo	908.877	908.877	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-348.404	-257.516	0	0
Årets afskrivninger	-90.888	-90.888	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-439.292	-348.404	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	469.585	560.473	0	0
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	15.036.024	13.206.143	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	49.500	3.541.842	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.711.961	0	0
Kostpris ultimo	15.085.524	15.036.024	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-6.683.208	-6.442.545	0	0
Årets afskrivninger	-2.353.853	-1.952.624	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.711.961	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-9.037.061	-6.683.208	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.048.463	8.352.816	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			3.310.000	3.310.000
Afgang i årets løb			-210.977	0
Kostpris ultimo			3.099.023	3.310.000
Opskrivninger primo			56.825.061	41.861.204
Årets resultat			11.655.377	14.963.857
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger			-11.214.516	0
Opskrivninger ultimo			57.265.922	56.825.061
Regnskabsmæssig værdi ultimo			60.364.945	60.135.061

10. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Koncern

Moderselskab

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Gima Catering A/S	Glostrup	70,00	53.392.159	15.307.184
Ejendommen Naverland 24 ApS	Glostrup	100,00	22.990.434	940.348
			76.382.593	16.247.532

11. Periodeafgrænsningsposter

Kontingenter, forsikringer og abonnementer	38.866	168.136	0	0
Saldo ultimo	38.866	168.136	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020

12. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Koncern

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede kursgevinst indregnet i resultatopgørels -en	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørels -en
Børsnoterede aktier	58.116.725	1.566.535	5.319.417
	58.116.725	1.566.535	5.319.417

Moderselskab

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede kursgevinst indregnet i resultatopgørels -en	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørels -en
Børsnoterede aktier	58.116.725	1.566.535	5.319.417
	58.116.725	1.566.535	5.319.417

13. Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat primo	1.609.938	1.369.044	0	0
Årets regulering, resultatopgørelse	-43.444	240.894	0	0
Årets regulering, egenkapital	0	0	0	0
Saldo ultimo	1.566.494	1.609.938	0	0
Udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	1.566.494	1.609.938	0	0
	0	0	0	0
	1.566.494	1.609.938	0	0

Noter

Koncern		Moderselskab	
2021	2020	2021	2020

14. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Koncernen har pr. statusdag deponeret kr. 400.000 til sikkerhed for kursudsving på valutakonti.

16. Nærtstående parter

Koncernens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Celal Kanat (100%)

Lindegårdsager 11

Baldersbrønde

2640 Hedehusene

Tilknyttede virksomheder jf. note 10.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Celal Kanat

Direktør

Serienummer: CVR:21853542-RID:87352557

IP: 93.167.xxx.xxx

2022-06-13 08:25:52 UTC

NEM ID 

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:1251647389630

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-06-13 08:26:37 UTC

NEM ID 

Celal Kanat

Dirigent

Serienummer: CVR:21853542-RID:87352557

IP: 93.167.xxx.xxx

2022-06-13 08:31:49 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WENG2-LM441-H3T7M-EB88W-2KDC8-3YU0J

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>