

Holdingselskabet Michael Gellert ApS  
Gammelbyvej 27  
6100 Haderslev

CVR-nr: 28 66 05 61

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/6 2022

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Holdingselskabet Michael Gellert ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 14. juni 2022

### **Direktion**

Michael Gellert

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Holdingselskabet Michael Gellert ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Michael Gellert ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Haderslev, den 14. juni 2022

CKF Revision ApS  
Godkendt revisionsfirma  
CVR-nr.: 31782139

Carsten Feidenhansl  
registreret revisor  
mne15253

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Holdingselskabet Michael Gellert ApS Gammelbyvej 27 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 28 66 05 61 Stiftet: 30. juni 2006 Kommune: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael Gellert
<b>Revisor</b>	CKF Revision ApS Godkendt revisionsfirma Norgesvej 51A 6100 Haderslev
<b>Ejerforhold</b>	Michael Gellert, Gammelbyvej 27, Fjelstrup, 6100 Haderslev
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at agere som holdingselskab.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for forventet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele.....	790.661	350
Andre eksterne omkostninger.....	-12.072	-21
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>778.589</b>	<b>329</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	190.855	226
Andre finansielle indtægter.....	15.360	15
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-6.708	-7
Andre finansielle omkostninger .....	-1.990	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>976.106</b>	<b>563</b>
2 Skat af årets resultat .....	-42.955	-54
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>933.151</b>	<b>509</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	200.000	500
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	385.527	0
Overført resultat .....	347.624	9
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>933.151</b>	<b>509</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

## AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.006.527	1.872
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	243.261	254
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.249.788</b>	<b>2.126</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.249.788</b>	<b>2.126</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	18.939.910	21.733
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	1.544.379	1.529
Selskabsskat.....	13.078	54
Andre tilgodehavender .....	2.800.000	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>23.297.367</b>	<b>23.316</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	12.500	13
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>12.500</b>	<b>13</b>
Likvide beholdninger .....	201.720	504
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>23.511.587</b>	<b>23.833</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>25.761.375</b>	<b>25.959</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	385.527	0
Overført resultat .....	22.652.615	22.305
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	200.000	500
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>23.363.142</b>	<b>22.930</b>
Hensættelser kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.628.474	2.294
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>1.628.474</b>	<b>2.294</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	28.000	20
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	687.883	665
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	53.876	50
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>769.759</b>	<b>735</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>769.759</b>	<b>735</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>25.761.375</b>	<b>25.959</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	385.527	0
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo .....</b>	<b>385.527</b>	<b>0</b>
Overført resultat, primo .....	22.304.991	22.296
Årets resultat.....	547.624	509
Foreslået udbytte .....	-200.000	-500
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>22.652.615</b>	<b>22.305</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	500.000	1.000
Foreslået udbytte .....	200.000	500
Udloddet udbytte .....	-500.000	-1.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>200.000</b>	<b>500</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>23.363.142</b>	<b>22.930</b>

## NOTER

	2021	2020 kr. 1000
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote) .....	1	1
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	40.798	47
Regulering af tidligere års skat .....	2.157	7
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>42.955</b>	<b>54</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2021 0 DKK. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingenting.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Holdingselskabet Michael Gellert ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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

Selskabet er administrationselskab og sambeskatte med danske datterselskaber. Den danske skat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

### BALANCEN

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 virksomheds underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat 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

### **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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# 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.”

## Michael Gellert (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-440702040646

IP: 77.213.xxx.xxx

2022-06-16 06:07:12 UTC

NEM ID 

## Carsten Feidenhansl (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:31782139-RID:53950007

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-06-16 06:34:51 UTC

NEM ID 

## Michael Gellert (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-440702040646

IP: 77.213.xxx.xxx

2022-06-18 10:07:54 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8V7YP-DCUBC-B738H-NFYW7-GGUBL-ZW7HM

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>