
Allan Gertsen Holding A/S

Samsøvej 29, 8382 Hinnerup

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 29 39 87 71

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 23/11 2023

Allan Gertsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Allan Gertsen Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 23. november 2023

Direktion

Allan Gertsen
direktør

Bestyrelse

Bente Gertsen
Formand

Visti Gertsen

Allan Gertsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Allan Gertsen Holding A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Allan Gertsen Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 regnskabet 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 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 regnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Aarhus C, den 23. november 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Meldgaard

statsautoriseret revisor

mne24826

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Allan Gertsen Holding A/S Samsøvej 29 8382 Hinnerup CVR-nr: 29 39 87 71 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 23. februar 2006 Regnskabsår: 18. regnskabsår Hjemstedskommune: Favrskov |
| Bestyrelse | Bente Gertsen, formand Visti Gertsen Allan Gertsen |
| Direktion | Allan Gertsen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C |

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttoresultat | | 0 | 0 |
| Administrationsomkostninger | | -10.013 | -24.415 |
| Resultat før finansielle poster | | -10.013 | -24.415 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 3.953 | -33.060 |
| Indtægter af kapitalinteresser | | 10.120.798 | 14.728.689 |
| Finansielle indtægter | 3 | 91.161 | 32.023 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -6.181 | -555.540 |
| Resultat før skat | | 10.199.718 | 14.147.697 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 10.199.718 | 14.147.697 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 9.824.751 | 13.687.629 |
| Overført resultat | 374.967 | -539.932 |
| | 10.199.718 | 14.147.697 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 0 | 4 |
| Kapitalinteresser | 6 | 149.991.926 | 138.425.124 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 149.991.926 | 138.425.128 |
| Anlægsaktiver | | 149.991.926 | 138.425.128 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.122.750 | 1.116.943 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 1.300.000 |
| Selskabsskat | | 29.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.151.750 | 2.416.943 |
| Værdipapirer | 7 | 1.678.130 | 1.653.535 |
| Likvide beholdninger | | 688.320 | 132.226 |
| Omsætningsaktiver | | 3.518.200 | 4.202.704 |
| Aktiver | | 153.510.126 | 142.627.832 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 600.000 | 600.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 106.962.075 | 95.391.320 |
| Overført resultat | | 45.924.483 | 45.549.516 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 1.000.000 |
| Egenkapital | | 153.486.558 | 142.540.836 |
| | | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3.368 | 3.368 |
| Selskabsskat | | 0 | 69.048 |
| Anden gæld | | 20.200 | 14.580 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 23.568 | 86.996 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 23.568 | 86.996 |
| | | | |
| Passiver | | 153.510.126 | 142.627.832 |

| | |
|---|---|
| Væsentligste aktiviteter | 1 |
| Medarbejderforhold | 2 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|---|----------------------|--|--------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 600.000 | 95.391.320 | 45.549.516 | 1.000.000 | 142.540.836 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | 1.746.004 | 0 | 0 | 1.746.004 |
| Årets resultat | 0 | 9.824.751 | 374.967 | 0 | 10.199.718 |
| Egenkapital 30. juni | 600.000 | 106.962.075 | 45.924.483 | 0 | 153.486.558 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datter- og associeret virksomheder og drive finansiel virksomhed

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| 2. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 34.391 | 32.007 |
| Renteindtægter fra kapitalinteresser | 32.175 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 24.595 | 16 |
| | <u>91.161</u> | <u>32.023</u> |

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 6.181 | 555.540 |
| | <u>6.181</u> | <u>555.540</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------|----------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 18.000 | 18.000 |
| Kostpris 30. juni | 18.000 | 18.000 |
| Værdireguleringer 1. juli | -33.060 | 0 |
| Årets resultat | 3.953 | -33.060 |
| Værdireguleringer 30. juni | -29.107 | -33.060 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 11.107 | 15.064 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 0 | 4 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|-------------------|--------------|----------------------|-----------|
| ALA Trio ApS | 8370 Hadsten | 40.000 | 10% |
| SONIMA Invest ApS | 8370 Hadsten | 40.000 | 10% |

Stemmerettighederne i ALA Trio ApS og SONIMA Invest ApS udgør 100%.

Noter til årsregnskabet

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli | 43.000.744 | 43.000.744 |
| Kostpris 30. juni | 43.000.744 | 43.000.744 |
| Værdireguleringer 1. juli | 95.424.380 | 75.681.307 |
| Årets resultat | 10.120.798 | 14.728.689 |
| Modtagne udbytter | -300.000 | -1.008.000 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | 1.746.004 | 6.022.384 |
| Værdireguleringer 30. juni | 106.991.182 | 95.424.380 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 149.991.926 | 138.425.124 |

Kapitalandele i kapitalinteresser virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|---------------------------|------------------|----------------------|-----------|
| Vibe-Huse Ejendomme A/S | 8382 Hinnerup | 1.239.273 | 30% |
| Visti Gertsen Holding A/S | 8382 Hinnerup | 20.000.000 | 30% |

Stemmeandelen i Vibe-Huse Ejendomme A/S udgør 15%.

7. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

| | Værdiregule- ring, resultat- opgørelse | Dagsværdi 30. juni |
|--------------|--|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Værdipapirer | 24.595 | 1.678.130 |

Noter til årsregnskabet

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har erklæret at ville støtte ALA Trio ApS og SONIMA Invest ApS finansielt i det omfang, det er nødvendigt, som minimum frem til den ordinære generalforsamling i 2024.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Gertsen Holding A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalinteresser".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalinteresser" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og kapitalinteresserne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.