

Årsrapport for 2023/24

GI DEN GAS PALADS ApS
Herningvej 31, 8600 Silkeborg
CVR-nr. 29 50 95 57

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. september 2024

Jens Ove Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for GI DEN GAS PALADS 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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.

Silkeborg, den 18. september 2024

Direktion

Claus Jørgen Larsen

Jens Ove Mogensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i GI DEN GAS PALADS ApS

Vi har opstillet årsrapporten for GI DEN GAS PALADS ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen 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 revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Randers, den 18. september 2024

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Michael Daugaard
Statsautoriseret revisor
mne33822

Selskabsoplysninger

Selskabet

GI DEN GAS PALADS ApS
Herningvej 31
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 29 50 95 57

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Claus Jørgen Larsen
Jens Ove Mogensen

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Haraldsvej 60, 1.
8960 Randers SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er opførelse og udlejning af boliger og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 274.087, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 3.430.131.

Ledelsen har konstateret, at der var været væsentlige fejl i årsrapporten for 2022/23.

Selskabet blev i juli 2022 overdraget på gældfri basis, hvorved moderselskabet defacto ydede et koncerntilskuds svarende til gæld til tilknyttede virksomheder på overdragelsestidspunktet, der udgjorte 3.687 tkr. Herudover var en bankkonto med 538 tkr. i gæld pr. 30. juni 2023 fejlplaceret.

Fejlene er nærmere benævnt under anvendt regnskabspraksis og har ikke indvirkning på dette eller forrige års resultat, men forøger egenkapitaler primo og ultimo med 3.687 tkr.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse har truffet beslutning om skattefri fusion med moderselskabet pr. 1. juli 2024.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GI DEN GAS PALADS ApS for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i DKK

Væsentlige fejl i forrige årsregnskab

Rettelse af væsentlig fejl

Der er konstateret en fejl i klassifikationen af en gældsforpligtelse til pengeinstitutter på 538 tkr. og tilsvarende reduktion af gæld til tilknyttede virksomheder på 538 tkr. Forholdet indvirker tilsvarende på en manglende indregning af andre finansielle omkostninger på 6 tkr. og renteindtægter på 6 tkr. til tilknyttede virksomheder. Korrektionen medfører ingen ændringer i årets resultat for regnskabsåret 2022/23, og ligeledes ingen øvrige ændringer i resultatopgørelsen, aktiverne eller passiverne.

Selskabet blev i juli 2022 overdraget på gældfri basis, hvorved moderselskabet defacto ydede et koncerntilskuds svarende til gæld til tilknyttede virksomheder på overdragelsestidspunktet, der udgjorde 3.687 tkr. Herudover var en bankkonto med 538 tkr. i gæld pr. 30. juni 2023 fejlplaceret.

Fejlene er nærmere benævnt under anvendt regnskabspraksis og har ikke indvirkning på dette eller forrige års resultat, men forøger egenkapitaler primo og ultimo med 3.687 tkr.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal på baggrund af fejlen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttotab		-274.125	-5.000
Finansielle indtægter	2	689.690	6.456
Finansielle omkostninger		<u>-689.652</u>	<u>-7.083</u>
Årets resultat		<u>-274.087</u>	<u>-5.627</u>
Overført resultat		<u>-274.087</u>	<u>-5.627</u>
		<u>-274.087</u>	<u>-5.627</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>3.560.000</u>	<u>3.560.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.560.000</u>	<u>3.560.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.560.000</u>	<u>3.560.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>26.969.876</u>	<u>538.081</u>
Tilgodehavender		<u>26.969.876</u>	<u>538.081</u>
Likvide beholdninger		<u>40.199</u>	<u>169.448</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.010.075</u>	<u>707.529</u>
Aktiver i alt		<u><u>30.570.075</u></u>	<u><u>4.267.529</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>3.305.131</u>	<u>3.579.219</u>
Egenkapital		<u>3.430.131</u>	<u>3.704.219</u>
Banker		27.133.238	538.081
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.251	5.000
Anden gæld		<u>455</u>	<u>20.229</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>27.139.944</u>	<u>563.310</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>27.139.944</u>	<u>563.310</u>
Passiver i alt		<u>30.570.075</u>	<u>4.267.529</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	-107.994	17.006
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	3.687.212	3.687.212
Korrigeret egenkapital 1. juli 2023	125.000	3.579.218	3.704.218
Årets resultat	0	-274.087	-274.087
Egenkapital 30. juni 2024	125.000	3.305.131	3.430.131

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	689.652	6.456
Andre finansielle indtægter	<u>38</u>	<u>0</u>
	<u>689.690</u>	<u>6.456</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Coniuncti fortes ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, på 27.133 tkr. er der givet pant på nom 33.000 tkr. i grunde i nærværende selskab samt ejendomme under opførelse i Coniuncti Fortes ApS, hvis regnskabsmæssige værdi samlet udgør 54.266 tkr. pr. 30. juni 2024.

Michael Daugaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Daugaard Hansen
Statsautoriseret revisor
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...
ID: 7ee31c3c-0a09-448b-afba-b45f17be5d88
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-09-2024 kl.: 13:29:52
Underskrevet med MitID



Jens Ove Mogensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Ove Mogensen
Dirigent
ID: b3608912-d826-4123-8ccf-5da983096992
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-09-2024 kl.: 13:32:57
Underskrevet med MitID



Jens Ove Mogensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Ove Mogensen
Direktør
ID: b3608912-d826-4123-8ccf-5da983096992
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-09-2024 kl.: 13:32:57
Underskrevet med MitID



Claus Jørgen Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Jørgen Larsen
Direktør
ID: f4d3f122-83bc-4d7a-8b88-ed161dbef1f5
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-09-2024 kl.: 13:31:49
Underskrevet med MitID

