



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

GOLL IMPACT APS
GAMMEL KONGEVEJ 95, 4. TV., 1850 FREDERIKSBERG C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. februar 2024

Peter August Goll

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	GOLL IMPACT ApS Gammel Kongevej 95, 4. tv. 1850 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 29 82 47 46 Stiftet: 14. november 2006 Kommune: Frederiksberg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter August Goll
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for GOLL IMPACT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Selskabets positive udvikling har medført, at selskabet ikke længere er omfattet af bestemmelsen i årsregnskabsloven § 135 om fritagelse for revisionspligt, hvorfor årsrapporten revideres i overensstemmelse med lovgivningen.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 8. februar 2024

Direktion:

Peter August Goll

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i GOLL IMPACT ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GOLL IMPACT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt efter Årsregnskabslovens §135. Sammenligningstillene i årsregnskabet er derfor ikke reviderede.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 8. februar 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Brandenborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne50601

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomhed og anden formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Goll Impact har i indeværende regnskabsår erhvervet 50% af anparterne i dattervirksomheden Substantia ApS. Goll Impact ApS ejer pr. 31. december 2023 100% af anparterne i Substantia ApS.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Goll Impact ApS har efter regnskabsårets udløb solgt 30% af anparterne i dattervirksomheden Substantia ApS.

Egne kapitalandele

	2023	2022 Ikke- revideret
	kr.	kr.
Beholdningen af egne kapitalandele er således:		
Anparter, 6.250 stk. a nom. 1 kr.	6.250	6.250
	6.250	6.250
Egne kapitalandele i % af selskabskapitalen:		
Anparter	5,0	5,0
	5,0	5,0

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 Ikke- revideret kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....	1	3.036.603	250.000
Andre eksterne omkostninger.....		-55.944	-65.562
BRUTTORESULTAT.....		2.980.659	184.438
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....		-1.826	0
DRIFTSRESULTAT.....		2.978.833	184.438
Andre finansielle indtægter.....	2	138.452	53.996
Øvrige finansielle omkostninger.....		-73	-155.043
RESULTAT FØR SKAT.....		3.117.212	83.391
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		3.117.212	83.391
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		964.973	124.000
Ekstraordinært udbytte.....		181.500	272.232
Overført resultat.....		1.970.739	-312.841
I ALT.....		3.117.212	83.391

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 Ikke- revideret kr.
Andre investeringsaktiver.....		300.549	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	300.549	0
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		617.214	0
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	25.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	617.214	25.000
ANLÆGSAKTIVER.....		917.763	25.000
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	57.878
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		700.223	0
Tilgodehavender.....		700.223	57.878
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5	934.941	840.762
Værdipapirer og kapitalandele.....		934.941	840.762
Likvide beholdninger.....		2.162.984	284.283
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.798.148	1.182.923
AKTIVER.....		4.715.911	1.207.923
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		2.906.700	920.687
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		964.973	124.000
EGENKAPITAL.....		3.996.673	1.169.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.000	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		24	24
Selskabsskat.....		694.214	0
Anden gæld.....		0	23.212
Kortfristede gældsforpligtelser.....		719.238	38.236
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		719.238	38.236
PASSIVER.....		4.715.911	1.207.923
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Medarbejderforhold	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	125.000	920.686	124.000	1.169.686
Forslag til resultatdisponering.....		1.970.739	1.146.473	3.117.212
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-124.000	-124.000
Ekstraordinært udbytte.....			-181.500	-181.500
Udbytte af egne kapitalandele.....		15.275		15.275
Egenkapital 31. december 2023.....	125.000	2.906.700	964.973	3.996.673

NOTER

	2023	2022	Note
	kr.	Ikke-revideret kr.	
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			1
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	2.036.603	0	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	1.000.000	250.000	
	3.036.603	250.000	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	14.521	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	123.931	53.996	
	138.452	53.996	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre investeringsaktiver	
Tilgang.....		302.375	
Kostpris 31. december 2023.....		302.375	
Årets afskrivninger		1.826	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....		1.826	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		300.549	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2023.....	0	25.000	
Overførsel.....	25.000	-25.000	
Tilgang.....	592.214	0	
Kostpris 31. december 2023.....	617.214	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	617.214	0	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Substantia ApS, København.....	2.348.970	3.141.149	100 %

NOTER

		Note
Andre værdipapirer og kapitalandele		5
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:		
	Børsnoterede værdipapirer	
Dagsværdi 31. december 2023.....	934.941	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	94.179	
 Eventualposter mv.		 6
Hæftelse i sambeskatningen		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.		
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 694 tkr. pr. balancedagen.		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		 7
Til sikkerhed for Substantia ApS engagement med Ringkjøbing Landbobank har Goll Impact ApS stillet selvskyldnerkaution.		
	2023	2022 Ikke-revideret
 Medarbejderforhold		 8
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for GOLL IMPACT ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre investeringsaktiver	10 år	90%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.