



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Ulrik Gehrt Holding ApS

Fabriksvej 19

6270 Tønder

CVR-nr. 29 82 77 61

Årsrapport for 2019

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2020

Ulrik Jasmund Gehrt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Ulrik Gehrt Holding 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Tønder, den 22. maj 2020

Direktion

Ulrik Jasmund Gehrt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ulrik Gehrt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ulrik Gehrt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Tønder, den 22. maj 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ulrik Gehrt Holding ApS Fabriksvej 19 6270 Tønder
	Telefon: 74 72 21 02
	CVR-nr.: 29 82 77 61
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 19. december 2006
	Regnskabsår: 13. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Ulrik Jasmund Gehrt, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Advokat	Advokatfirmaet Karen Marie & Anders C. Hansen Kogade 3, 1. 6270 Tønder
Pengeinstitut	Tønder Kreditbank A/S Storegade 21 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttotab		-5.728	-5.722
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		222.616	-68.205
Finansielle indtægter	1	3.335	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-32.355</u>	<u>-23.055</u>
Resultat før skat		187.868	-96.982
Skat af årets resultat	3	<u>7.171</u>	<u>6.331</u>
Årets resultat		<u>195.039</u>	<u>-90.651</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		110.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		222.616	-68.205
Overført resultat		<u>-138.177</u>	<u>-22.446</u>
		<u>195.039</u>	<u>-90.651</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.388.893	1.166.277
Finansielle anlægsaktiver		1.388.893	1.166.277
Anlægsaktiver i alt		1.388.893	1.166.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.306	89.770
Udskudt skatteaktiv		0	7.271
Selskabsskat		0	10.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		68.682	3.789
Tilgodehavender		148.988	110.830
Likvide beholdninger		16.298	20.025
Omsætningsaktiver i alt		165.286	130.855
Aktiver i alt		1.554.179	1.297.132

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		336.913	114.297
Overført resultat		151.516	289.694
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	0
Egenkapital	5	<u>724.029</u>	<u>528.991</u>
Selskabsskat		48.403	0
Anden gæld		781.747	768.141
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>830.150</u>	<u>768.141</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>830.150</u>	<u>768.141</u>
Passiver i alt		<u><u>1.554.179</u></u>	<u><u>1.297.132</u></u>

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.335	0
	3.335	0
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	30.194	23.055
Andre finansielle omkostninger	2.161	0
	32.355	23.055
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-14.442	-3.789
Årets udskudte skat	7.271	-2.542
	-7.171	-6.331

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	1.051.980	724.547
Tilgang i årets løb	0	327.433
Kostpris 31. december 2019	<u>1.051.980</u>	<u>1.051.980</u>
Værdireguleringer 1. januar 2019	114.297	182.502
Årets resultat	268.022	-22.799
Afskrivning på goodwill	-45.406	-45.406
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>336.913</u>	<u>114.297</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.388.893</u>	<u>1.166.277</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2019	<u>136.224</u>	

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Brdr. Walz Tønder ApS	Tønder	100%	1.252.669	268.022

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	114.297	289.693	0	528.990
Årets resultat	0	0	-138.177	110.600	-27.577
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	222.616	0	0	222.616
Egenkapital 31. december 2019	125.000	336.913	151.516	110.600	724.029

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulrik Gehrt Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens 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.

Virksomheden 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, 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ulrik Gehrt Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.