
Gerlach Invest ApS

Levisonsvej 5, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 30 07 59 94

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 2/1 2023

Mads Gerlach
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	4
Balance 30. september 2022	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Gerlach Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 2. januar 2023

Direktion

Mads Gerlach
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gerlach Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gerlach Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 vedrørende 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.

Trekantområdet, den 2. januar 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Forthoft Lind
statsautoriseret revisor
mne34169

Selskabsoplysninger

Selskabet Gerlach Invest ApS
Levisionsvej 5
6000 Kolding
CVR-nr: 30 07 59 94
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Stiftet: 28. november 2006
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemstedskommune: Kolding

Direktion Mads Gerlach

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttotab		-30.500	-22.798
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		329.351	-315.204
Finansielle indtægter	2	12.008.895	333.997
Finansielle omkostninger		-259.423	-2.562
Resultat før skat		12.048.323	-6.567
Skat af årets resultat	3	34.955	-13.778
Årets resultat		12.083.278	-20.345

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	2.500.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	0
Overført resultat	9.524.378	-20.345
	12.083.278	-20.345

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	2.952.214	439.471
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	9.300.000	8.232.478
Finansielle anlægsaktiver		12.252.214	8.671.949
Anlægsaktiver		12.252.214	8.671.949
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.482.295
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		34.955	0
Tilgodehavender		34.955	2.482.295
Værdipapirer	5	1.760.461	0
Likvide beholdninger		5.220.952	0
Omsætningsaktiver		7.016.368	2.482.295
Aktiver		19.268.582	11.154.244

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		18.352.782	8.828.404
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	0
Egenkapital		18.611.682	9.028.404
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	816.608
Hensatte forpligtelser		0	816.608
Kreditinstitutter		0	44.257
Gæld til tilknyttede virksomheder		624.297	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.325	240.572
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		13.778	13.778
Anden gæld		11.500	1.010.625
Kortfristede gældsforpligtelser		656.900	1.309.232
Gældsforpligtelser		656.900	1.309.232
Passiver		19.268.582	11.154.244
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	8.828.404	0	9.028.404
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-2.500.000	0	-2.500.000
Årets resultat	0	12.024.378	58.900	12.083.278
Egenkapital 30. september	200.000	18.352.782	58.900	18.611.682

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje anpartar og dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	11.917.522	246.032
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>91.373</u>	<u>87.965</u>
	<u>12.008.895</u>	<u>333.997</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-34.955</u>	<u>13.778</u>
	<u>-34.955</u>	<u>13.778</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
4. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	2.225.040	2.225.040
Tilgang i årets løb	3.000.000	0
Kostpris 30. september	<u>5.225.040</u>	<u>2.225.040</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-2.602.177	-2.286.973
Årets resultat	329.351	-315.204
Værdireguleringer 30. september	<u>-2.272.826</u>	<u>-2.602.177</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	816.608
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.952.214</u>	<u>439.471</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KG Ejendomsinvest ApS	Kolding	DKK 300.000	100%	2.420.492	237.100
Gerlach Ejendomsinvest ApS	Kolding	DKK 500.000	100%	531.722	92.251
				<u>2.952.214</u>	<u>329.351</u>

5. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 30. september
	DKK	DKK
Andre værdipapirer	4.867.127	9.300.000
Børsnoteret værdipapirer	-227.316	1.760.461

Noter til årsregnskabet

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæringer om støtte 12 måneder frem for alle datterselskaberne med negativ egenkapital.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution, henholdsvis limiteret og ulimiteret for alt mellemværende hos to datterselskaber og deres pengeinstitut.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens danske 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.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gerlach Invest ApS for 2021/22 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 2021/22 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Noter til årsregnskabet

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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den seneste salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

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