

Gervig Holding II ApS
(CVR-nr. 30 89 97 09)Søvangsparken 75
5300 Kerteminde**ÅRSRAPPORT 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024

Dirigent

Mette Sofie Gervig Kastrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2023, aktiver	8
Balance pr. 31. december 2023, passiver	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Gervig Holding II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, 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.

Direktionen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, og anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 13. maj 2024

Direktion:

Mette Sofie Gervig Kastrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Gervig Holding II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gervig Holding II ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Revisors ansvar

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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

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

Den udførte assistance

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.

Odense, den 13. maj 2024

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Gervig Holding II ApS
Søvangsparken 75
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 30 89 97 09
Stiftet: 21. september 2007
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Mette Sofie Gervig Kastrup

Revisor

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed bl.a. i fast ejendom via kapitalinteresse.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gervig Holding II ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Resultat af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteresser resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Et negativt resultat fra en kapitalinteresse indregnes kun i resultatopgørelsen, hvis resultatet påvirker værdien af de indregnede kapitalandele, en eventuel mellemregning mellem selskaberne eller en retlig eller faktisk forpligtelse stillet for kapitalinteresse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra kapitalinteresser, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresser 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab, omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

<u>Note</u>	<u>2023 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2022 i</u> <u>1.000 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.875	-6
DRIFTSRESULTAT	-6.875	-6
Indtægter af kapitalinteresser	86.372	84
1. Finansielle indtægter	2.989	3
Finansielle omkostninger	0	0
RESULTAT FØR SKAT	82.486	81
2. Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>82.486</u>	<u>81</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	86.372	-6
Overført resultat	-3.886	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	87
Disponeret i alt	<u>82.486</u>	<u>81</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	31/12 2023 <u>hele kr.</u>	31/12 2022 <u>1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
Finansielle anlægsaktiver:		
3. Kapitalinteresser	<u>678.418</u>	<u>682</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>678.418</u>	<u>682</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender	<u>77.716</u>	<u>75</u>
Likvide beholdninger	<u>658</u>	<u>4</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>78.374</u>	<u>79</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>756.792</u></u>	<u><u>761</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

<u>Note</u>	31/12 2023 <u>hele kr.</u>	31/12 2022 <u>1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	615.918	529
Overført resultat	-3.140	1
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>87</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>737.778</u>	<u>742</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Anden gæld	<u>19.014</u>	<u>19</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>19.014</u>	<u>19</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>756.792</u></u>	<u><u>761</u></u>

4. **EVENTUALPOSTER**5. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**6. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER**

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 i hele kr.	2022 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	125.000	125
Saldo ultimo	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Saldo primo	529.546	535
Årets resultat	86.372	-6
Saldo ultimo	615.918	529
Overført resultat:		
Saldo primo	746	1
Årets resultat	-3.886	0
Saldo ultimo	-3.140	1
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	87.000	90
Betalt udbytte	-87.000	-90
Årets resultat	0	87
Saldo ultimo	0	87
EGENKAPITAL, ULTIMO	737.778	742

NOTER

<u>Note</u>	2023 i hele kr.	2022 i 1.000 kr.
1. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter m.v. i øvrigt	2.989	3
2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
3. KAPITALINTERESSER:		<u>Kapital- interesser</u>
Kostpris		
Kostpris 1. januar 2023		62.500
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>62.500</u>
Opskrivninger		
Opskrivninger 1. januar 2023		529.546
Årets resultat		86.372
Udbytte		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2023		<u>615.918</u>
Udbytte		
Foreslået udbytte 1. januar 2023		90.000
Udbytte vedtaget i året		-90.000
Reguleret for foreslået udbytte		<u>0</u>
Udbytte 31. december 2023		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>678.418</u>

NOTER

<u>Note</u>					
3.	KAPITALINTERESSER (FORTSAT):				Regnskabs- mæssig værdi
		<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u></u>
	Gervig ApS	1.356.834	172.743	50 %	678.418

4. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på anslået t.kr.

5. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

6. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mette Sofie Gervig Kastrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Sofie Gervig Kastrup

Direktør

ID: e387382a-7486-48c8-b0b2-e68f7f6d8e4a

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 09:40:50

Underskrevet med MitID



Margit Frølund Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Margit Frølund Hansen

Revisor

ID: 79f09117-4f7b-42d8-886c-8046f015d973

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 11:39:19

Underskrevet med MitID



Mette Sofie Gervig Kastrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Sofie Gervig Kastrup

Dirigent

ID: e387382a-7486-48c8-b0b2-e68f7f6d8e4a

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 11:58:28

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1b562aWsqpY251821659

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.