

Gervig Holding II ApS
(CVR-nr. 30 89 97 09)Søvangsparken 75
5300 Kerteminde**ÅRSRAPPORT 2020**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/5 2021

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 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance pr. 31. december 2020, aktiver	9
Balance pr. 31. december 2020, passiver	10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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 3. maj 2021

Direktion:


Mette Sofie Gervig Kastrop

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gervig Holding II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gervig Holding II ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 3. maj 2021

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

Revision

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 associeret virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Den associerede virksomhed har tidligere optaget ejendomme som investeringsejendomme. Dette er ændret til optagelse som kostpris med fradrag af afskrivninger. Der henvises til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

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 2020 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, bortset fra optagelse af den associerede virksomhed, idet denne har ændret regnskabspraksis vedrørende optagelse af indregning af ejendomme, der tidligere har været optaget som investeringsejendomme, men nu optages med kostpris med fradrag af afskrivninger.

Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Ændringen i regnskabspraksis har betydet følgende ændringer i regnskabstallene anført i hele t.kr.

Aktiver (kapitalandel i associerede virksomheder)	-537
Egenkapital	-537
Resultat	-13

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Et negativt resultat fra en associeret virksomhed 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 den associerede virksomhed.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i associerede virksomheder 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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder 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 kapitalandele i associerede virksomheder 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 nettorealisationsevnen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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

<u>Note</u>	2020 i hele kr.	2019 i 1.000 kr.
Andre eksterne omkostninger	-8.575	-8
DRIFTSRESULTAT	-8.575	-8
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder ...	63.048	26
1. Andre finansielle indtægter	2.416	5
2. Finansielle omkostninger	-20	0
RESULTAT FØR SKAT	56.869	23
3. Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>56.869</u>	<u>23</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-26.953	26
Overført resultat	27.322	-58
Forslag til udbytte for regnskabsåret	56.500	55
Disponeret i alt	<u>56.869</u>	<u>23</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2020 i hele kr.</u>	<u>2019 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
	Finansielle anlægsaktiver:		
4.	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>684.024</u>	<u>621</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>684.024</u>	<u>621</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>45.805</u>	<u>99</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.360</u>	<u>5</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>47.165</u>	<u>104</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>731.189</u></u>	<u><u>725</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

<u>Note</u>	2020 i hele kr.	2019 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	531.524	559
Overført resultat	4.287	-23
Forslag til udbytte for regnskabsåret	56.500	55
EGENKAPITAL I ALT	717.311	716
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Anden gæld	13.878	9
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	13.878	9
PASSIVER I ALT	731.189	725

5. **EVENTUALPOSTER**

6. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

7. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER**

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2019 i</u> <u>1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	125.000	125
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Saldo primo	558.477	1.070
Værdireguleringer af egenkapitalen	0	-537
Årets resultat	<u>-26.953</u>	<u>26</u>
Saldo ultimo	<u>531.524</u>	<u>559</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	-23.035	35
Årets resultat	<u>27.322</u>	<u>-58</u>
Saldo ultimo	<u>4.287</u>	<u>-23</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	55.300	54
Betalt udbytte	-55.300	-54
Årets resultat	<u>56.500</u>	<u>55</u>
Saldo ultimo	<u>56.500</u>	<u>55</u>
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 <u>717.311</u>	 <u>716</u>

NOTER

<u>Note</u>	<u>2020 i hele kr.</u>	<u>2019 i 1.000 kr.</u>
1. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.416	5
2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	20	0
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER:		Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris		
Kostpris 1. januar 2020		62.500
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>62.500</u>
Opskrivninger		
Opskrivninger 1. januar 2020		558.476
Årets resultat		63.048
Udbytte		<u>-90.000</u>
Opskrivninger 31. december 2020		<u>531.524</u>
Udbytte		
Foreslået udbytte 1. januar 2020		0
Udbytte vedtaget i året		0
Reguleret for foreslået udbytte		<u>90.000</u>
Udbytte 31. december 2020		<u>90.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>684.024</u>

NOTER

<u>Note</u>		<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
4.	Associerede virksomheder:				
	Gervig ApS	1.368.049	126.096	50 %	684.024
5.	EVENTUALPOSTER M.V.: Ingen.				
6.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER: Ingen.				
7.	OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER: Ingen.				