

B. Gellert Holding ApS  
Trolldhøj 45  
6100 Haderslev

CVR-nr: 31 59 52 82

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/6 2022

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter .....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for B. Gellert Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 30. juni 2022

### **Direktion**

Brian Gellert

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i B. Gellert Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for B. Gellert Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om 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.

Haderslev, den 30. juni 2022

CKF Revision ApS  
Godkendt revisionsfirma  
CVR-nr.: 31782139

Carsten Feidenhansl  
registreret revisor  
mne15253

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

B. Gellert Holding ApS  
Troldhøj 45  
6100 Haderslev

CVR-nr.: 31 59 52 82  
Stiftet: 10. juni 2008  
Kommune: Haderslev  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Brian Gellert

**Revisor**

CKF Revision ApS  
Godkendt revisionsfirma  
Norgesvej 51A  
6100 Haderslev

**Ejerforhold**

Brian Gellert, Troldhøj 45, 6100 Haderslev

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at være holdingselskab samt at varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele.....	-1.369.012	-550
Andre eksterne omkostninger.....	-247.815	-260
1 Personaleomkostninger .....	-125.818	-171
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-1.742.645</b>	<b>-981</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	11.054	11
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	30.757	33
Andre finansielle indtægter.....	1.126.792	351
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-11.312	-11
Andre finansielle omkostninger .....	-29.956	-592
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-615.310</b>	<b>-1.189</b>
2 Skat af årets resultat .....	8	2
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-615.302</b>	<b>-1.187</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	600.000	0
Overført resultat .....	-1.515.302	-1.187
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-615.302</b>	<b>-1.187</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

## AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	253.190	258
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	81.339	86
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	1.737.454	1.535
Andre tilgodehavender .....	996.275	1.050
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>3.068.258</b>	<b>2.929</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>3.068.258</b>	<b>2.929</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.123.767	1.112
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	1.384.470	1.370
Selskabsskat.....	31.941	9
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.540.178</b>	<b>2.491</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	5.907.376	5.945
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>5.907.376</b>	<b>5.945</b>
Likvide beholdninger .....	343.786	198
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>8.791.340</b>	<b>8.634</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>11.859.598</b>	<b>11.563</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

## PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat .....	7.489.110	9.005
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	0
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>7.914.110</b>	<b>9.130</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.552.526	1.194
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.552.526</b>	<b>1.194</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	30.000	20
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.137.297	1.126
Anden gæld .....	19.352	37
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	206.313	56
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.392.962</b>	<b>1.239</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.392.962</b>	<b>1.239</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>11.859.598</b>	<b>11.563</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
Overført resultat, primo .....	9.004.412	10.192
Årets resultat .....	-1.215.302	-1.187
Foreslået udbytte .....	-300.000	0
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>7.489.110</b>	<b>9.005</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	0	200
Foreslået udbytte .....	300.000	0
Udloddet udbytte .....	0	-200
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>7.914.110</b>	<b>9.130</b>

## NOTER

	2021	2020 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger.....	118.864	166
Andre omkostninger til social sikring .....	6.954	5
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>125.818</b>	<b>171</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidligere års skat.....	-8	-2
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-8</b>	<b>-2</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Leasing**

Selskabet har indgået leasingkontrakt for 12 måneder på personbil.

**Kautionsforpligtelse**

Selskabet hæfter for 50.000 kr. overfor Vækstfonden.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2021 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingenting.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for B. Gellert Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning 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.

Selskabet er administrationsselskab og sambeskattes med danske datterselskaber. Den danske skat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Brian Gellert (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-082920342281

IP: 185.5.xxx.xxx

2022-07-01 06:26:36 UTC

NEM ID 

## Carsten Feidenhansl (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:31782139-RID:53950007

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-07-01 06:33:13 UTC

NEM ID 

## Brian Gellert (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-082920342281

IP: 185.5.xxx.xxx

2022-07-01 07:25:14 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XK1OK-LN40J-17HTS-XE67Q-0WS30-PH4HV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>