

B. Gellert Holding ApS
Trolldhøj 45
6100 Haderslev

CVR-nr: 31 59 52 82

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/7 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 2. juli 2023

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 2022 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 revisorers 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 2. juli 2023

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 2022

	2022	2021 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele.....	-537.964	-1.369
Andre eksterne omkostninger.....	-154.523	-248
1 Personaleomkostninger	-158.136	-126
DRIFTSRESULTAT	-850.623	-1.743
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	11
Indtægter af tilgodehavender der er anlægsaktiver	29.138	31
Andre finansielle indtægter.....	241.485	1.128
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-11
Andre finansielle omkostninger	-984.793	-31
RESULTAT FØR SKAT	-1.564.793	-615
ÅRETS RESULTAT	-1.564.793	-615
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	0	600
Overført resultat	-1.564.793	-1.515
DISPONERET I ALT	-1.564.793	-615

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	260.083	253
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	86.011	81
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	2.043.578	1.737
Andre tilgodehavender	941.413	997
Finansielle anlægsaktiver	3.331.085	3.068
ANLÆGSAKTIVER	3.331.085	3.068
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.124.767	1.124
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	1.581.689	1.384
Selskabsskat.....	37.994	32
Tilgodehavender	2.744.450	2.540
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.854.099	5.907
Værdipapirer og kapitalandele	4.854.099	5.907
Likvide beholdninger	78.986	344
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	7.677.535	8.791
AKTIVER.....	11.008.620	11.859

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	5.924.317	7.489
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300
EGENKAPITAL	6.049.317	7.914
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.102.055	2.552
HENSATTE FORPLIGTELSE	3.102.055	2.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	30
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.752.298	1.137
Anden gæld	12.618	20
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	52.332	206
Kortfristede gældsforpligtelser	1.857.248	1.393
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.857.248	1.393
PASSIVER	11.008.620	11.859

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	7.489.110	9.004
Årets resultat	-1.564.793	-1.215
Foreslået udbytte	0	-300
Overført resultat ultimo	5.924.317	7.489
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	300.000	0
Foreslået udbytte	0	300
Udloddet udbytte	-300.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	300
EGENKAPITAL	6.049.317	7.914

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger.....	148.864	119
Andre omkostninger til social sikring	9.272	7
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	158.136	126
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Kautionsforpligtelse**

Selskabet hæfter for 50 tkr. 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 2022 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingenting.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for B. Gellert Holding ApS for 2022 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

Direktør

Serienummer: f7ef1a23-66d0-4c26-b4ff-feeaf7f73364

IP: 94.73.xxx.xxx

2023-07-02 17:33:59 UTC



Carsten Feidenhansl

Registreret revisor

Serienummer: CVR:31782139-RID:53950007

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-07-02 17:34:32 UTC



Brian Gellert

Dirigent

Serienummer: f7ef1a23-66d0-4c26-b4ff-feeaf7f73364

IP: 94.73.xxx.xxx

2023-07-02 18:00:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: WN3Q4-4FSMG-GHQXL-F5146-3DAIA-8ZXPM

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 tidsstempelt 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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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