



Gisselmann Holding ApS

Islevdalvej 41, 2610 Rødovre

(CVR. nr. 31 77 92 86)

Årsrapport for 2018/2019

11. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 28. december 2019

Som dirigent



Johan Gisselmann

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsens påtegning	2
Ledelsens årsberetning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3 -4
Selskabsoplysninger	5
Resultatopgørelse for året 2018/2019	6
Balance pr. 30. juni 2019	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 -11
Anvendte regnskabsprincipper	11 - 12

LEDELSENS PÅTEGNING

Ledelsen for Gisselmann Holding ApS aflægger herved årsrapport for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28. december 2019
i direktionen


Johan Gisselmann

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter besiddelse af kapitalinteresser.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Selskabets økonomi er i hovedtal:		2017/2018 i t.kr.
Årets resultat	-324.368	-31
Samlet aktivmasse	3.657.806	3.896
Egenkapital	2.996.389	3.374

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Resultatet for 2019/2020 forventes af blive positivt.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Gisselmann Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskab 2018/2019 for Gisselmann Holding ApS, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Jeg er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG(fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. december 2019

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)


Tommy Jensen
registreret revisor
mne2861

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Gisselmann Holding ApS
Islevdalvej 41, 2610 Rødovre

Telefon: +45 7070 2057
Site: www.dankøling A/S

CVR.nr.: 31 77 92 86
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Rødovre

Direktion: Johan Gisselmann

Revisor: Revisionsfirmaet Tommy Jensen
godkendt revisionsanpartsselskab
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Bank: Danske Bank

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2018- 30. JUNI 2019

Note		2017/2018 i t. kr.
	BRUTTORESULTAT	5.525
		26
1	Personaleomkostninger	<u>0</u>
		<u>0</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	5.525
		26
2	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-145.500
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-309.790
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0
2	Finansielle indtægter	9.765
2	Finansielle omkostninger	<u>-22.215</u>
		<u>0</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-462.214
		-46
3	Skat af årets resultat	<u>137.846</u>
		<u>15</u>
	ÅRETS RESULTAT	-324.368
		-31
	Der disponeres således:	
	Udbytte	54.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-267.805
	Overført til næste år	<u>-110.563</u>
		<u>153</u>
	DISPONERET I ALT	-324.368
		-31

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

- AKTIVER -

Note		30-06-2018 i t. kr.
2	Investeringsejendom	504.500
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	504.500
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.724.307
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.724.307
	ANLÆGSAKTIVER	3.228.807
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.000
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	152.278
3	Selskabsskat	47.000
3	Skatteaktiv	167.600
	Andre tilgodehavender	0
	TILGODEHAVENDER	369.878
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	59.120
	OMSÆTNINGSAKTIVER	428.999
	AKTIVER	3.657.806

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

- PASSIVER -

Note		30-06-2018 i t. kr.
	SELSKABSKAPITAL	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	125
	Overførsel til næste år	1.972.207
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	845.182
		<u>54.000</u>
5	EGENKAPITAL	<u>2.996.389</u>
		<u>3.374</u>
	Udskudt skat	0
		<u>63</u>
	HENSÆTTELSER	0
		<u>63</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
3	Sambeskatningsbidrag	0
3	Selskabsskat	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	121.409
	Anden gæld	540.008
		<u>12</u>
	GÆLD I ALT	<u>661.416</u>
		<u>459</u>
	PASSIVER	<u>3.657.806</u>
		<u>3.896</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/2019

Note	SELSKABS- KAPITAL	OVERFØRT NÆSTE ÅR	RESERVE INDRE VÆRDI	UDBYTTE
Egenkapital primo	125.000	955.745	2.240.012	52.900
Udbetalt udbytte	0	0	0	-52.900
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>-110.563</u>	<u>-267.805</u>	<u>54.000</u>
3 EGENKAPITAL ULTIMO	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>845.182</u></u>	<u><u>1.972.207</u></u>	<u><u>54.000</u></u>

NOTER

1. PERSONALEOMKOSTNINGER

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget en ulønnet direktør.

		2017/2018 i t. kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.765	7
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	5.661	0

3. INVESTERINGSEJENDOMME

Anskaffelsessum pr. 1. juli 2018	283.000
Tilgang til kostpriser	0

SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2019 283.000

Op- og nedskrivninger pr. 1. juli 2018	367.000
Årets regulering	-145.500

SAMLEDE OP- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2019 221.500

BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2019 504.500

Den offentlige ejendomsvurdering 2018 andrager kr. 490.000

		Tilknyttede virksomheder
4. KAPITALANDELE		
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2018		667.500
Tilgang til kostpriser		84.600
Afgang til kostpriser		0
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2019		<u>752.100</u>
Værdireguleringer pr. 1. juli 2018		2.281.997
Årets resultatandele		-309.790
SAMLEDE OPSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2019		<u>1.972.207</u>
BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2019		<u>2.724.307</u>

	Hjemsted	Ejerandel	Selskabets resultat	Selskabets egenkapital
Dankøling A/S	Rødovre	100%	-335.809	2.647.945
Varmepumperiet ApS	Rødovre	100%	-224.190	-259.664
Energi og Driftsteknik ApS	Rødovre	100%	-9.455	76.362

NOTER

5. SKATTER

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering skatteaktiv	74.706
Regulering, udskudt skat	63.140
SKATTER, NETTO	137.846

Skat af årets resultat er beregnet af den forventede skattepligtige indkomst, samt regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet bogførte værdi.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber Den samlede skattehæftelse andrager kr. 0

Der er i regnskabsperioden betalt kr. 0 i selskabsskat, via koncernens administrationsselskab.

6. EGENKAPITAL

Anpartskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Selskabskapitalen er uændret i de sidste 5 år.

7. FORPLIGTELSER

Selskabet har kautioneret for datterselskabernes gæld til kreditinstitutter, med samlet gæld på ca. kr. 0

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendte regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes alle indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes omkostninger, herunder afskrivninger.

KONCERNREGNSKAB

Under henvisning til årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Vareforbrug omfatter omkostninger, herunder varekøb, fremmed arbejde, samt omkostninger der afholdes direkte eller indirekte for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der er afholdt til administration, distribution og markedsføring.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

SKATTER

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet bogførte værdi.

I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat, samt beløb hensat til udskudt skat.

BALANCEN

INVESTERINGSEJENDOMME

Investeringsejendom måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendom måles efterfølgende til en skønnet dagsværdi. Ejendommen værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav, der danner grundlag for ejendommens dagsværdi.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsejendom har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "finansielle indtægter"

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er medtaget under aktiverne i posterne "kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og er værdiansat til dagsværdi. Nettoopskrivning af kapitalandele overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdi, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

TILGODEHAVENDER, LIKVIDER OG GÆLD

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, likvider samt gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.