



Gisselmann Holding ApS

Islevdalvej 41, 2610 Rødovre

(CVR. nr. 31 77 92 86)

Årsrapport for 2022/2023

15. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 5. januar 2024**

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 2022/2023 | 6 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 7 - 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 -11 |
| Anvendte regnskabsprincipper | 12 - 13 |

LEDELSENS PÅTEGNING

Ledelsen for Gisselmann Holding ApS aflægger hermed årsrapport for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 30. december 2023
i direktionen

Johan Gisselmann

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter besiddelse af kapitalinteresser.

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Selskabets økonomi er i hovedtal:

| | | 2021/2022 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| | | i t.kr. |
| Årets resultat | 51.527 | 451 |
| Samlet aktivmasse | 4.292.770 | 4.323 |
| Egenkapital | 3.231.327 | 3.237 |

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Gisselmann Holding ApS

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 2022/2023 for Gisselmann Holding ApS, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder 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 Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 30. december 2023

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.dankoeling.dk

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

Direktion: Johan Gisselmann

Legale ejere: Johan Gisselmann
100%

Reelle ejere: Johan Gisselmann
100%

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

Bank: Danske Bank

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2022- 30. JUNI 2023

| Note | | 2021/2022 i t. kr. |
|------|--|-----------------------|
| | BRUTTORESULTAT | -20.052 |
| | | -35 |
| 1 | Personaleomkostninger | <u>0</u> |
| | | <u>0</u> |
| | RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 20.052 |
| | | 35 |
| 3 | Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | 0 |
| 4 | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 62.622 |
| 2 | Finansielle omkostninger | <u>-13.258</u> |
| | | <u>-18</u> |
| | RESULTAT FØR SKAT | 29.312 |
| | | 502 |
| 5 | Skat af årets resultat | <u>22.215</u> |
| | | <u>-51</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>51.527</u> |
| | | <u>451</u> |
| | Der disponeres således: | |
| | Udbytte | 150.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -287.378 |
| | Overført til næste år | <u>188.905</u> |
| | | <u>-412</u> |
| | DISPONERET I ALT | <u>51.527</u> |
| | | <u>451</u> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

- AKTIVER -

| Note | | 30-06-2022 i t. kr. |
|------|--|------------------------|
| 3 | Investeringsejendom | 490.000 |
| | | <u>490</u> |
| | MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | 490.000 |
| | | 490 |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.498.330 |
| | | <u>3.437</u> |
| | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | 3.498.330 |
| | | 3.437 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 3.988.330 |
| | | 3.927 |
| 5 | Sambeskatningsbidrag | 211.222 |
| 5 | Selskabsskat | 0 |
| 5 | Skatteaktiv | 0 |
| | | <u>164</u> |
| | | <u>50</u> |
| | | <u>161</u> |
| | TILGODEHAVENDER | 211.222 |
| | | 375 |
| | LIKVIDE BEHOLDNINGER | 93.218 |
| | | 21 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 304.440 |
| | | 396 |
| | AKTIVER | 4.292.770 |
| | | 4.323 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2023**- PASSIVER -**

| Note | | 30-06-2022 i t. kr. |
|--|-------------------------|--------------------------------------|
| SELSKABSKAPITAL | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 2.648.330 | 2.936 |
| Overførsel til næste år | 307.997 | 119 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>150.000</u> | <u>57</u> |
| 6 EGENKAPITAL | <u>3.231.327</u> | <u>3.237</u> |
| | | |
| 5 Udskudt skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| HENSÆTTELSER | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5 Sambeskatningsbidrag | 31.130 | 41 |
| 2 Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.025.056 | 1.034 |
| Anden gæld | <u>5.257</u> | <u>11</u> |
| GÆLD I ALT | <u>1.061.443</u> | <u>1.086</u> |
| | | |
| PASSIVER | <u>4.292.770</u> | <u>4.323</u> |
| | | |
| 7 Forpligtelser m.v. | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2022/2023

| Note | SELSKABS- KAPITAL | OVERFØRT NÆSTE ÅR | RESERVE INDRE VÆRDI | UDBYTTE |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 119.092 | 2.935.708 | 57.200 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -57.200 |
| Overført af årets resultat | <u>0</u> | <u>188.905</u> | <u>-287.378</u> | <u>150.000</u> |
| 6 EGENKAPITAL ULTIMO | <u>125.000</u> | <u>307.997</u> | <u>2.648.330</u> | <u>150.000</u> |

NOTER

1. PERSONALEOMKOSTNINGER

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget en ulønnet direktør.

2. FINANSIELLE POSTER

**2021/2022
i t. kr.**

| | | |
|---|---------------|-----------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | <u>13.222</u> | <u>11</u> |
|---|---------------|-----------|

3. INVESTERINGSEJENDOMME

| | |
|----------------------------------|----------|
| Anskaffelsessum pr. 1. juli 2022 | 283.000 |
| Tilgang til kostpriser | <u>0</u> |

SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2023 283.000

| | |
|--|----------|
| Op- og nedskrivninger pr. 1. juli 2022 | 207.000 |
| Årets regulering | <u>0</u> |

SAMLEDE OP- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2023 207.000

BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2023 490.000

Den offentlige ejendomsvurdering 2022 andrager kr. 490.000

4. KAPITALANDELE

**Tilknyttede
virksomheder**

| | |
|----------------------------------|----------|
| Anskaffelsessum pr. 1. juli 2022 | 752.100 |
| Tilgang til kostpriser | 0 |
| Afgang til kostpriser | <u>0</u> |

SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2023 **752.100**

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Værdireguleringer pr. 1. juli 2022 | 2.683.608 |
| Årets resultatandele | <u>62.622</u> |

SAMLEDE OPSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2023 **2.746.230**

BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2023 3.498.330

| | Hjemsted | Ejerandel | Selskabets resultat | Selskabets egenkapital |
|---------------|----------|-----------|------------------------|---------------------------|
| Dankøling A/S | Rødovre | 100% | 705.477 | 3.498.330 |

NOTER

5. SKATTER

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 7.348 |
| Regulering skatteaktiv | 161.080 |
| Sambeskatningsbidrag | <u>-211.222</u> |
| SKATTER, NETTO | <u>-42.794</u> |

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 selskabsskatteovens 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 p.t. på ca. kr. 0

Selskabet har overfor dattervirksomheden Varmepumperiet ApS afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring for den fortsatte drift i Varmepumperiet ApS.

Egenkapitalen i Varmepumperiet ApS andrager pr. 30. juni 2023 kr. -644.179

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 ejendommens 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 nominal værdi.

PENNEO

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

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

Johan Peter Gisselmann

Direktør

Serienummer: beaa2993-b7ee-4720-9f44-34c97a3b574e

IP: 91.133.xxx.xxx

2024-01-08 11:17:24 UTC



Tommy Licht Jensen

Registreret revisor

På vegne af: Revisionsfirmaet Tommy Jensen Godkendt ...

Serienummer: c886050c-9710-4f68-aa8f-e3be4c7860f0

IP: 158.248.xxx.xxx

2024-01-08 11:18:44 UTC



Johan Peter Gisselmann

Dirigent

Serienummer: beaa2993-b7ee-4720-9f44-34c97a3b574e

IP: 91.133.xxx.xxx

2024-01-08 11:45:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: INSNB-1723O-ONWPPW-QOJWE-TISEE-ES1TX

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**