

OSTENFELD REVISION

GP finans ApS
Håndværkerbyen 17
2670 Greve

CVR-nr. 31 93 99 92

Årsrapport for 2022/23

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. marts 2024

Gert Haugaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	8
Balance 30. september 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for GP finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 27. marts 2024

Direktion

Gert Haugaard Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i GP finans ApS

Vi har opstillet årsrapporten for GP finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 27. marts 2024

Ostenfeld Revision ApS

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

Statsautoriseret revisor

mne10155

OSTENFELD REVISION

Selskabsoplysninger

Selskabet

GP finans ApS
Håndværkerbyen 17
2670 Greve

CVR-nr.: 31 93 99 92

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Greve

Direktion

Gert Haugaard Pedersen, direktør

Revisor

Ostenfeld Revision ApS
Statsautoriseret revisor
Axeltorv 12, 2.
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og drive formueforvaltning, handel, investering og udlånsvirksomhed samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 3.258.884, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 36.675.501.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GP finans ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 netrealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/2023 DKK	2021/2022 DKK
Bruttotab		-48.918	-103.573
Finansielle indtægter	1	5.322.336	1.519.551
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.365.051	-2.979.724
Finansielle omkostninger	2	<u>-649.483</u>	<u>-7.162.431</u>
Resultat før skat		3.258.884	-8.726.177
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-55.912</u>
Årets resultat		<u>3.258.884</u>	<u>-8.782.089</u>
Overført resultat		<u>3.258.884</u>	<u>-8.782.089</u>
		<u>3.258.884</u>	<u>-8.782.089</u>

OSTENFELD REVISION

Balance 30. september 2023

	Note	2022/2023 DKK	2021/2022 DKK
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		<u>1.966.675</u>	<u>1.966.675</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>1.966.675</u>	<u>1.966.675</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>6.168.028</u>	<u>4.997.877</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.168.028</u>	<u>4.997.877</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.134.703</u>	<u>6.964.552</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.038.488	1.061.956
Andre tilgodehavender		26.622.548	22.194.792
Selskabsskat		201.977	607.503
Kortfristede kontraktlige aktiver		<u>5.974.742</u>	<u>5.961.990</u>
Tilgodehavender		<u>33.837.755</u>	<u>29.826.241</u>
Værdipapirer		<u>5.743.079</u>	<u>7.505.060</u>
Værdipapirer		<u>5.743.079</u>	<u>7.505.060</u>
Likvide beholdninger		<u>1.999</u>	<u>9.215</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>39.582.833</u>	<u>37.340.516</u>
Aktiver i alt		<u>47.717.536</u>	<u>44.305.068</u>

Balance 30. september 2023

	Note	2022/2023 DKK	2021/2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	2.142.042
Overført resultat		36.550.501	31.149.574
Egenkapital		36.675.501	33.416.616
Banker		4.712.137	4.553.484
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	1.125.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		192.538	188.897
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.085.824	5.021.069
Anden gæld		1.536	2
Kortfristede gældsforpligtelser		11.042.035	10.888.452
Gældsforpligtelser i alt		11.042.035	10.888.452
Passiver i alt		47.717.536	44.305.068

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	33.291.617	33.416.617
Årets resultat	0	3.258.884	3.258.884
Egenkapital 30. september 2023	<u>125.000</u>	<u>36.550.501</u>	<u>36.675.501</u>

Noter

	2022/2023	2021/2022
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>5.322.336</u>	<u>1.519.551</u>
	<u>5.322.336</u>	<u>1.519.551</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>649.483</u>	<u>7.162.431</u>
	<u>649.483</u>	<u>7.162.431</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor pengeinstitut i GP Finans ApS for følgende selskabs gæld, GP Ejendomme ApS, som pr. 30. september 2023 udgør 8.500 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i GP Finans ApS, som pr. 30. september 2023 udgør 4.713 t.kr., har selskabet stillet pant i Andre værdipapirer, hvisregnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 5.743 t.kr. Andre værdipapirer