

GLG Holding ApS

Færgevej 42
3600 Frederikssund
CVR-nr. 33 16 48 07

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2022

Morten Gøttsche
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for GLG Holding 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. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 12. december 2022

Direktion

Morten Gøtttsche

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GLG Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GLG Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 vores 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Nærum, den 12. december 2022

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 57 65 25 51

Bent Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8304

Selskabsoplysninger

Selskabet

GLG Holding ApS
Færgevej 42
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 33 16 48 07

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Stiftet: 29. september 2010

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Morten Gøttsche

Revisor

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Bystykket 5
2850 Nærum

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 891.385, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 7.256.570.

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 GLG Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets regnskabspraksis er blevet tekstmæssigt justeret som følge af Erhvervsstyrelsens udmelding vedrørende Kapitalinteresser.

Kapitalandele som tidligere er indregnet under ”Kapitalandele i associerede virksomheder”, vil fremover blive indregnet under regnskabsposten ”Kapitalandele i kapitalinteresser”. Tilsvarende tekstmæssige tilpasninger er foretaget for regnskabsposterne ”Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat”, der fremover vil blive indregnet under regnskabsposterne ”Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser efter skat”. De ændrede klassifikationer påvirker ikke årets resultat og egenkapital i indeværende år eller sidste år.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

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

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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for GLG Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttotab | | -23.060 | -20 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat | | 547.437 | 1.042 |
| Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser efter skat | | 413.747 | 266 |
| Finansielle indtægter | 2 | 115.861 | 1.137 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -200.885 | -18 |
| Resultat før skat | | 853.100 | 2.407 |
| Skat af årets resultat | 4 | 38.285 | -244 |
| Årets resultat | | 891.385 | 2.163 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 250.000 | 500 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 961.184 | 764 |
| Overført resultat | | -319.799 | 899 |
| | | 891.385 | 2.163 |

Balance 30. juni

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 600.771 | 550 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 6 | 431.312 | 284 |
| Andre tilgodehavender | | 900.000 | 1.147 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.932.083 | 1.981 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.932.083 | 1.981 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.211.807 | 237 |
| Andre tilgodehavender | | 200.000 | 443 |
| Selskabsskat | | 73.913 | 1 |
| Tilgodehavender | | 1.485.720 | 681 |
| Værdipapirer | 7 | 1.955.159 | 4.080 |
| Værdipapirer | | 1.955.159 | 4.080 |
| Likvide beholdninger | | 1.887.983 | 114 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.328.862 | 4.875 |
| Aktiver i alt | | 7.260.945 | 6.856 |

Balance 30. juni

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|--|------|--------------------------------|----------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 415.440 | 268 |
| Overført resultat | | <u>6.761.130</u> | <u>6.268</u> |
| Egenkapital | | <u>7.256.570</u> | <u>6.616</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.375 | 4 |
| Selskabsskat | | <u>0</u> | <u>236</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.375</u> | <u>240</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>4.375</u> | <u>240</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>7.260.945</u></u> | <u><u>6.856</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ekstraordinæ- rt udbytte | I alt |
|---|------------------------------|---|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 80.000 | 267.693 | 6.267.492 | 0 | 6.615.185 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -250.000 | -250.000 |
| Årets resultat | 0 | 961.184 | -319.799 | 250.000 | 891.385 |
| Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | -547.437 | 547.437 | 0 | 0 |
| Udloddet udbytte fra kapitalinteresser | 0 | -266.000 | 266.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 80.000 | 415.440 | 6.761.130 | 0 | 7.256.570 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-----------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 24.957 | 21 |
| Andre finansielle indtægter | <u>90.904</u> | <u>1.116</u> |
| | <u>115.861</u> | <u>1.137</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>200.885</u> | <u>18</u> |
| | <u>200.885</u> | <u>18</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -38.285 | 242 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>2</u> |
| | <u>-38.285</u> | <u>244</u> |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 53.334 | 114 |
| Afgang i årets løb | 0 | -27 |
| Overførsler i årets løb | 0 | -35 |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>53.334</u> | <u>52</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2021 | 497.559 | 830 |
| Årets resultat | 547.437 | 498 |
| Udbytte modtaget | -497.559 | -679 |
| Overførsler i årets løb | 0 | -151 |
| Værdireguleringer 30. juni 2022 | <u>547.437</u> | <u>498</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>600.771</u> | <u>550</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---------|---------------|-----------|
| LGG ApS | Frederikssund | 66,67% |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 6 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 15.871 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1 |
| Overførsler i årets løb | 0 | 17 |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>15.871</u> | <u>16</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2021 | 267.694 | 0 |
| Årets resultat | 413.747 | 266 |
| Udbytte modtaget | -266.000 | -167 |
| Overførsler i årets løb | 0 | 169 |
| Værdireguleringer 30. juni 2022 | <u>415.441</u> | <u>268</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>431.312</u> | <u>284</u> |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|----------|---------------|-----------|
| LPOG ApS | Frederikssund | 20% |

| | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 7 Værdipapirer | | |
| Aktier | 1.955.159 | 4.080 |
| | <u>1.955.159</u> | <u>4.080</u> |

Urealiserede ændringer i dagsværdien på værdipapirer, som er indregnet resultatopgørelsen i indeværende år udgør -670 tkr.

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for kapitalinteressers engagement med pengeinstitut.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparter i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser ligger til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

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.”

Morten Gøttsche 33167288

Direktør

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294124063768

IP: 217.116.xxx.xxx

2022-12-12 10:37:42 UTC

NEM ID 

Bent Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:57652551-RID:1077882567482

IP: 37.120.xxx.xxx

2022-12-12 12:11:41 UTC

NEM ID 

Morten Gøttsche 33167288

Dirigent

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294124063768

IP: 217.116.xxx.xxx

2022-12-12 12:28:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y34MQ-YQ4JD-KG208-1M23A-YUSAN-PCW0Q

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 tidsstemplet 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/validate>