

Genco Holding ApS
Blæsbjergvej 32, 8722 Hedensted

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 33 57 97 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2020.

Anders Laursen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Genco Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 16. december 2020

Direktion

Anders Laursen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Genco Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Genco Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Tørring, den 16. december 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	Genco Holding ApS Blæsbjergvej 32 8722 Hedensted
	CVR-nr.: 33 57 97 99
	Stiftet: 23. marts 2011
	Hjemsted: Hedested Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. regnskabsår
Direktion	Anders Laursen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Dattervirksomhed	Alfa Crafts ApS, Hedensted Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i datterselskabet Alfa Crafts ApS samt investeringer i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -730.663 kr. mod -4.286 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af underskud i datterselskabet Alfa Crafts ApS, som i indeværende regnskabsår har tabt egenkapitalen. Til styrkelse af datterselskabets kapitalgrundlag har selskabet i juni 2020 konverteret 560 t.kr. af tilgodehavendet hos datterselskabet til egenkapital i datterselskabet. Selskabet har herefter 585 t.kr. tilgode ved datterselskabet pr. 30. juni 2020. Selskabet er indstillet på at yde yderligere tilskud til datterselskabet, hvis det bliver nødvendigt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Genco Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Genco Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-20.186	-8.042
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-810.526	-41.485
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.486	28.972
Andre finansielle indtægter	100.197	103.415
Øvrige finansielle omkostninger	-11.645	-66.741
Resultat før skat	-706.674	16.119
1 Skat af årets resultat	-23.989	-20.405
Årets resultat	-730.663	-4.286
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-172.660	-41.485
Disponeret fra overført resultat	-558.003	-212.801
Disponeret i alt	-730.663	-4.286

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.134	252.660
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.134</u>	<u>252.660</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.134</u>	<u>252.660</u>
Omsætningsaktiver			
3	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	585.080	503.885
4	Tilgodehavende selskabsskat	54.663	55.784
	Tilgodehavender i alt	<u>639.743</u>	<u>559.669</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>603.610</u>
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>603.610</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.263</u>	<u>24.338</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>649.006</u>	<u>1.187.617</u>
	Aktiver i alt	<u>651.140</u>	<u>1.440.277</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	172.660
7 Overført resultat	317.655	875.658
Egenkapital i alt	397.655	1.128.318
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	27.676	27.677
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	660	1.386
Anden gæld	217.649	277.896
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	253.485	311.959
Gældsforpligtelser i alt	253.485	311.959
Passiver i alt	651.140	1.440.277

8 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	23.460	13.145	
Regulering af tidligere års skat	529	7.260	
	<u>23.989</u>	<u>20.405</u>	
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>	
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	80.000	80.000	
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	
Opskrivninger primo	172.660	214.145	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-810.526	-41.485	
Gældskonvertering i datterselskabet	560.000	0	
Opskrivninger ultimo	<u>-77.866</u>	<u>172.660</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.134</u>	<u>252.660</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Alfa Crafts ApS, Hedensted Kommune	100 %	2.134	-810.526
		<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Mellemværende med Alfa Crafts ApS		585.080	503.885
		<u>585.080</u>	<u>503.885</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	55.784	-70.733
Regulering af tidligere års skat	-529	-184
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>22.208</u>	<u>99.946</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	77.463	29.029
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-23.460	-13.145
Betalt acontoskat for indeværende år	0	38.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	660	1.386
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>514</u>
	<u>54.663</u>	<u>55.784</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	172.660	214.145
Resultatandel	<u>-172.660</u>	<u>-41.485</u>
	<u>0</u>	<u>172.660</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	875.658	1.088.459
Årets overførte overskud eller underskud	-558.003	-212.801
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	250.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-250.000</u>
	<u>317.655</u>	<u>875.658</u>

8. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.