

HARDT GERTSEN HOLDING ApS

Ridder Munks Vej 53

8881 Thorsø

CVR-nummer 34618429

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20 / 11 2020



Palle Gertsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

HARDT GERTSEN HOLDING ApS
Ridder Munks Vej 53
8881 Thorsø

| | |
|-------------------|------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Favrskov |
| CVR-nummer: | 34618429 |
| Regnskabsperiode: | 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |

Direktion

Palle Gertsen

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for HARDT GERTSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, 29. oktober 2020

Direktionen:


Palle Gertsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i HARDT GERTSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HARDT GERTSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Randers, 29. oktober 2020

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Peter Damgaard

Registreret revisor

mne7505

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at besidde kapitalandele i andre selskaber og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

| Note | Resultatopgørelse | 2019/20 DKK | 2018/19 1.000 DKK |
|------|--|----------------|----------------------|
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttofortjeneste | -11.924 | -23 |
| | Resultat før finansielle poster | -11.924 | -23 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 562.437 | 458 |
| | Finansielle indtægter | 2.464 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -2.417 | -21 |
| | Resultat før skat | 550.560 | 415 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | 550.560 | 415 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 110.600 | 108 |
| | Overført resultat | 439.960 | 307 |
| | Resultatdisponering i alt | 550.560 | 415 |

1 Antal beskæftigede

| Note | Balance | 2019/20 DKK | 2018/19 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. juni | | |
| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.365.465 | 1.187 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 1.365.465 | 1.187 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.365.465 | 1.187 |
| | Tilgodehavende skat | 187 | 0 |
| | Tilgodehavender | 187 | 0 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 37.536 | 27 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 37.536 | 27 |
| | Likvide beholdninger | 102.999 | 144 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 140.723 | 171 |
| | Aktiver i alt | 1.506.188 | 1.358 |

| Note | Balance | 2019/20 DKK | 2018/19 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. juni | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| | Overført resultat | 1.310.588 | 871 |
| | Foreslået udbytte | 110.600 | 108 |
| 3 | Egenkapital i alt | 1.501.188 | 1.059 |
| | Andre pengekreditorer | 0 | 230 |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 230 |
| | Kreditinstitutter | 0 | 64 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 5.000 | 69 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 5.000 | 299 |
| | Passiver i alt | 1.506.188 | 1.358 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2019/20 | 2018/19 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

1 Antal beskæftigede

Selskabet har, i lighed med tidligere regnskabsår, ingen ansatte udover en direktør som er ulønnet.

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|-------------------------|---------------------|
| Kostpris 1. juli | 1.320.320 | 1.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 320 |
| Kostpris 30. juni | <u>1.320.320</u> | <u>1.320</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | -133.292 | -407 |
| Årets resultatandel | 593.296 | 489 |
| Udloddet udbytte | -384.000 | -184 |
| Årets afskrivninger | -30.859 | -31 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>45.145</u> | <u>-133</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | <u>1.365.465</u> | <u>1.187</u> |
| Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill | 92.575 | 123 |

| | | |
|---------------------------------|----------|-----------|
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Michael Gertsens Murerfirma ApS | Thorsø | 32% |

| 3 Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 80 | 871 | 108 | 1.059 |
| Årets resultat | 0 | 440 | 0 | 440 |
| Egenkapital ultimo | <u>80</u> | <u>1.311</u> | <u>108</u> | <u>1.499</u> |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|--|---|---|
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
|--|---|---|

| Noter | 2019/20 | 2018/19 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.