

GEPFANDET HOLDING IVS

Mysundevej 1,

7100 Vejle

CVR-nr. 35662685

Årsrapport

01-07-2019 - 30-06-2020

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2020

Maja Søndergaard Nilsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

GEPFANDET HOLDING IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GEPFANDET HOLDING IVS Mysundevej 1, 7100 Vejle
Telefon	30137575
E-mail	rasmus@hjulgaard.com
CVR-nr.	35662685
Stiftelsesdato	14-01-2014
Regnskabsår	01-07-2019 - 30-06-2020
Direktion	Rikki Kivin Tholstrup Jørgensen, Direktør
Regnskabsassistance	AP-Proved ApS Rådgivning & management Registreret revisor - deponeret Lyngbækgårds Alle 10 2990 Nivå
Telefon	45 20 92 03 10
E-mail	ap@ap-proved.dk
CVR-nr.	36089377
Pengeinstitut	Sydbank A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 for GEPFANDET HOLDING IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 03-11-2020

Direktion

Rikki Kivin Tholstrup Jørgensen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. 16.360.082, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 16.969.988, og en egenkapital på kr. 16.864.161.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en fortsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for GEPFANDET HOLDING IVS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttotab		-50.380	4.745
Driftsresultat		-50.380	4.745
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-194.084	1.222.075
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		16.402.672	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	15.873
Andre finansielle indtægter		244.727	0
Finansielle omkostninger		-129	0
Resultat før skat		16.402.806	1.242.693
Skat af årets resultat	1	-42.724	-572
Årets resultat		16.360.082	1.242.121
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		900.000	475.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-194.084	1.222.075
Overført resultat		15.554.166	-554.954
Resultatdisponering		16.360.082	1.242.121

GEPFANDET HOLDING IVS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	14.803	1.374.063
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.195.990	0
Finansielle anlægsaktiver		15.210.793	1.374.063
Anlægsaktiver		15.210.793	1.374.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		41.842	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		349.721	183.504
Andre tilgodehavender		944.809	0
Tilgodehavender		1.336.372	183.504
Likvide beholdninger		422.823	50.210
Omsætningsaktiver		1.759.195	233.714
Aktiver		16.969.988	1.607.777

GEPFANDET HOLDING IVS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	0	134.563
Reserve for iværksættertab		39.999	49.999
Overført resultat	7	16.724.161	1.258.788
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		16.864.161	1.543.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.250	1.000
Selskabsskat		43.301	572
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	4
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		61.276	62.850
Kortfristede gældsforpligtelser		105.827	64.426
Gældsforpligtelser		105.827	64.426
Passiver		16.969.988	1.607.777
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

	2019/20	2018/19		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	42.724	572		
	42.724	572		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	25.000	0		
Tilgang i årets løb	1	25.000		
Kostpris ultimo	25.001	25.000		
Opskrivninger primo	-25.000	-25.000		
Direkte reguleringer	5.728	0		
Årets resultat	-163.887	0		
Regulering af negativ kapitalandel	158.158	0		
Opskrivninger ultimo	-25.001	-25.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Alt det andet ApS	Vejle	100,00	-158.158	-163.887
			-158.158	-163.887
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Lydbogsforlaget ApS	Vojens	30,00	49.343	-100.657
			49.343	-100.657
			49.343	-100.657
4. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo		17.000	17.000	
Tilgang i årets løb		67.500	0	
Afgang i årets løb		-39.500	0	
Kostpris ultimo		45.000	17.000	
Opskrivninger primo		134.563	746.403	
Regulering direkte		15.000	0	
Årets resultat		-30.197	1.222.075	
Udbytte for året kr. 1.200.000 , tidligere års udbytte kr. 633.915		0	-1.833.915	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger		-149.563	0	
Opskrivninger ultimo		-30.197	134.563	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		14.803	151.563	

Noter

	2019/20	2018/19
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	1	1
Saldo ultimo	1	1

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	134.563	746.403
Korrektion primo	59.521	-1.833.915
Årets tilgang	-194.084	1.222.075
Saldo ultimo	0	134.563

7. Overført resultat

Saldo primo	1.258.788	-22.610
Årets resultat	16.554.166	20.046
Årets tilgang udbytter fra associeret selskab dette og foreg. år	-53.793	1.836.352
Årets afsatte udbytte inkl. ekstraordinært udbytte	-1.000.000	-575.000
Regulering binding IVS	10.000	0
Saldo ultimo	16.769.161	1.258.788

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Rikki Kivin Tholstrup Jørgensen
Hjemmehørende i Vejle kommune

11. Nærtstående parter**Nærtstående parter**

Rikki Kivin Tholstrup Jørgensen
Mysundevej 1
7100 Vejle
Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Noter

2019/20

2018/19

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Maja Søndergaard Nilsson

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-398805163861

Tidspunkt for underskrift: 27-11-2020 kl.: 12:13:41

Underskrevet med NemID

NEM ID

Rikki Kivin Tholstrup Jørgensen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-853298543492

Tidspunkt for underskrift: 24-11-2020 kl.: 15:44:42

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 2cfcbb152huP241066021

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.