



ÅRSRAPPORT 2023

G.S. Holding ApS

Læstenvej 18
8920 Randers NV

CVR nr. 36468467

Indberetter:

STEPTO A/S
Porsborgparken 39
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. juni 2024

Dirigent

Benny Møller Jensen

Stepsto A/S - Ærlig, økonomisk rådgivning

Porsborgparken 39 | 9530 Støvring | Tlf: 9636 5200 | mail@stepsto.dk | stepsto.dk

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| | |
|--------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

G.S. Holding ApS
Læstenvej 18
8920 Randers NV

CVR-nr.: 36468467
Stiftelsesdato: 17. december 2014
Hjemsted: Randers Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Skov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
17. juni 2024, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for G.S. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Jeg anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 17. juni 2024

Direktion:

Morten Skov
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i datterselskaber og dermed beslægtet finansiel virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på 451.524 kr. mod 440.971 kr. for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på 1.131.207 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 216.167 | 209.874 |
| Af- og nedskrivninger | -29.389 | -28.504 |
| Resultat før finansielle poster | 186.778 | 181.370 |
| 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 374.029 | -23.292 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -22.131 | 3.673 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 16.148 | 5.607 |
| Andre finansielle indtægter | 206 | 537.252 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | -3.536 | -1.130 |
| Andre finansielle omkostninger | -71.517 | -132.570 |
| Ordinært resultat før skat | 479.977 | 570.910 |
| 2. Skat af årets resultat | -28.453 | -129.939 |
| ÅRETS RESULTAT | 451.524 | 440.971 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 96.476 | 0 |
| Overført resultat | 355.048 | 440.971 |
| Disponeret i alt | 451.524 | 440.971 |

Balance

| Note | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 3.329.404 | 3.358.793 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3.329.404 | 3.358.793 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.451.400 | 1.415.873 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 519.809 | 541.940 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.971.209 | 1.957.813 |
| Anlægsaktiver i alt | 5.300.613 | 5.316.606 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 430.697 | 553.891 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 118.378 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 549.075 | 553.891 |
| Likvide beholdninger | 60.408 | 61.942 |
| Likvide beholdninger i alt | 60.408 | 61.942 |
| Omsætningsaktiver i alt | 609.483 | 615.833 |
| AKTIVER I ALT | 5.910.096 | 5.932.439 |

Balance

| Note | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 53.000 | 53.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 96.476 | 0 |
| Overført resultat | 931.731 | 576.682 |
| Egenkapital i alt | 1.131.207 | 679.682 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 4.745 | 5.174 |
| 3. Andre hensatte forpligtelser | 1.100.966 | 1.439.468 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 1.105.711 | 1.444.642 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Realkreditinstitutter | 876.940 | 928.289 |
| Pengeinstitutter | 557.150 | 540.921 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.434.090 | 1.469.210 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.000 | 41.262 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 60.086 | 157.542 |
| Skyldig sambeskatningsbidrag | 0 | 122.840 |
| Selskabsskat | 147.260 | 7.333 |
| Anden gæld | 2.006.842 | 2.005.028 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.900 | 4.900 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.239.088 | 2.338.905 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.673.178 | 3.808.115 |
| PASSIVER I ALT | 5.910.096 | 5.932.439 |

4. Eventualforpligtelser

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Datter- selskabs- reserve | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|----------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|----------|------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | 53.000 | 0 | 576.682 | 0 | 679.682 |
| Resultatdisponering | 0 | 0 | 96.476 | 355.049 | 0 | 451.525 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | 53.000 | 96.476 | 931.731 | 0 | 1.131.207 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder | 35.527 | 50.237 |
| Nedskrivning på kapitalandele | 338.502 | -73.529 |
| I alt | 374.029 | -23.292 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -28.882 | -130.173 |
| Regulering af udskudt skat | 429 | 234 |
| | -28.453 | -129.939 |
| 3. Andre hensatte forpligtelser | | |
| Hensatte forpligtelser primo | 1.439.468 | 1.365.939 |
| Hensat for året | -338.502 | 73.529 |
| Andre hensatte forpligtelser ultimo | 1.100.966 | 1.439.468 |
| Forventede forfaldstidspunkter: | | |
| 0-1 år | 1.100.966 | 1.439.468 |

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser til dækning af gæld i tilknyttede virksomheder med negativ indre værdi.

4. Eventualforpligtelser

Andre eventuelforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 500.000, der giver pant i Mariagervej 46, 8900 Randers C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G.S. Holding ApS for 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der forventes lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

| | Brugstid |
|-----------|----------|
| Bygninger | 50 år |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet Nedskrivning af anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuelle af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansielle omkostninger og henholdsvis finansiell indtægt.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles i afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger,

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet Af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi i positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes kun en hensat forpligtelse til at dække den resterende indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktier, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.