

GOTHA FRANSEN HOLDING ApS

Krudttårnsvej 69
2791 Dragør

CVR-nr. 36475404

Årsrapport 2021/22

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 28. november 2022

Jens Kjærby Frandsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Resultatdisponering | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

GOTHA FRANDBSEN HOLDING ApS
Krudttårnsvej 69
2791 Dragør

CVR-nr.: 36475404

Direktion

Jens Kjærby Frandsen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter, formueforvaltning og anden formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 3.126.912 mod DKK -40.199 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 3.166.827.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for GOTHA FRANDBSEN 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 samt af 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.

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 28. november 2022

I direktionen

Jens Kjærby Frandsen
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i GOTHA FRANDBSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GOTHA FRANDBSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Søborg, den 28. november 2022

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

mne36161

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende klassifikation af andre værdipapirer og kapitalandele. Unoterede kapitalandele med en væsentlig ejerandel præsenteres under kapitalinteresser, da det vurderes mere retvisende for regnskabet som helhed. Korrektionen har ikke beløbsmæssig indvirkning på aktiverne, passiverne, egenkapitalen og resultatet i indeværende regnskabsår og sammenligningstallene, ligesom der ingen skatteeffekt er.

Ændret regnskabsopstilling

Med baggrund i selskabets karakter som holding- og investeringsvirksomhed er årsregnskabslovens skemakrav fraveget. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser samt andre værdipapirer og kapitalandele er præsenteret som en del af den primære drift, idet selskabets primære indtægtsskabende aktivitet er afkast fra besiddelse heraf.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

For kapitalinteresser i udenlandske virksomheder er resultat og egenkapital omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor associeringsforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalinteresser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier.

Børsnoterede værdipapirer er som udgangspunkt målt til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber omfatter den lovpligtige reserve i henhold til selskabslovens regler for iværksætterselskaber. Der henlægges et beløb svarende til minimum 25 % af årenes resultat indtil reserven inklusive selskabskapitalen udgør minimum DKK 40.000. I tilfælde af underskud, sker der ingen henlæggelse på eller reduktion af reserven.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 3.584 | -3.239 |
| Eksterne omkostninger | | -23.303 | -20.062 |
| Resultat af primær drift | | -19.719 | -23.301 |
| Finansielle indtægter | | 5.358.963 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -2.212.332 | -16.898 |
| Resultat før skat | | 3.126.912 | -40.199 |
| Årets resultat | | 3.126.912 | -40.199 |

Resultatdisponering

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 13.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 100.000 |
| Overført til overført resultat | 2.999.512 | -140.199 |
| Årets resultat | 3.126.912 | -40.199 |

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>30-06-2022</u> | <u>30-06-2021</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalinteresser | | 10.000 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2 | 3.148.226 | 11.281 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>3.158.226</u> | <u>11.281</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>3.158.226</u> | <u>11.281</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>18.872</u> | <u>148.838</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>18.872</u> | <u>148.838</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.177.098</u> | <u>160.119</u> |

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>30-06-2022</u> | <u>30-06-2021</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 1.000 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 0 | 39.000 |
| Overført resultat | | 3.012.427 | 12.915 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 100.000 |
| Egenkapital | | <u>3.166.827</u> | <u>152.915</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 5.000 |
| Anden gæld | | 271 | 2.204 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>10.271</u> | <u>7.204</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>10.271</u> | <u>7.204</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.177.098</u> | <u>160.119</u> |
| Eventualaktiver | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Reserve for iværksættelskaber | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|-------------------------|----------------------------------|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. juli 2020 | 1.000 | 39.000 | 153.114 | 0 | 193.114 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 0 | -140.199 | 100.000 | -40.199 |
| Egenkapital pr. 1. juli 2021 | 1.000 | 39.000 | 12.915 | 100.000 | 152.915 |
| Omdannelse fra iværksættelskaber til anpartsselskab | 39.000 | -39.000 | | | 0 |
| Ekstraordinært udbytte | | | 13.000 | | 13.000 |
| Udbetalt udbytte | | | -13.000 | -100.000 | -113.000 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 0 | 2.999.512 | 114.400 | 3.113.912 |
| Egenkapital pr. 30. juni 2022 | 40.000 | 0 | 3.012.427 | 114.400 | 3.166.827 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | Udskudt skat | Skat af årets resultat |
|--|-------------------------|---------------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. juli 2021 | 0 | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Skyldig pr. 30. juni 2022 | 0 | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | 0 |

2. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

| | | |
|---|-----|------------|
| Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi | DKK | -2.212.019 |
| Dagsværdi pr. 30-06-2022 | DKK | 3.148.226 |

3. Eventualaktiver

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud | 507.398 | 15.560 |

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.”

Jens Kjærby Frandsen

Direktør

Serienummer: cc3dd0bb-1ff1-4d59-9e19-563610725ee8

IP: 86.52.xxx.xxx

2022-11-28 21:21:05 UTC



Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299498612011

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-12-01 19:58:40 UTC



Jens Kjærby Frandsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-931799259660

IP: 86.52.xxx.xxx

2022-12-02 07:45:25 UTC



Penneo dokumentnøgle: NLNAF-NEEEE-CMIT8-MV44C-T6EXV-E0ITM

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>