

# **Gertsen Holding ApS**

**Vester Ørbækvej 25  
9670 Løgstør**

**CVR-nr. 38 95 93 36**

**Årsrapport for 2017/18  
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. november 2018

---

Kasper Gertsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 25. september - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. september 2017 - 30. juni 2018 for Gertsen 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. september 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 28. november 2018

### **Direktion**

Kasper Gertsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Gertsen Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Gertsen Holding ApS for regnskabsåret 25. september 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Løgstør, den 28. november 2018

Danrevi Løgstør  
Godkendt revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 10 01 96 99

Tom Cortsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne40065

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Gertsen Holding ApS Vester Ørbækvej 25 9670 Løgstør
	CVR-nr.: 38 95 93 36
	Regnskabsperiode: 25. september 2017 - 30. juni 2018
	Stiftet: 25. september 2017
	Regnskabsår: 1. regnskabsår
	Hjemsted: Vesthimmerland
<b>Direktion</b>	Kasper Gertsen, direktør
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	KG Service Aps
<b>Revisor</b>	Danrevi Løgstør Godkendt revisionsinteressentskab Østerbrogade 19 9670 Løgstør
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank Østerbrogade 8 9670 Løgstør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele i dattervirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 51.401, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 101.401.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Gertsen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationomkostninger mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Gertsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## **Egenkapital**

### **Udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Gertsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 25. september - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-100</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-100</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		51.551
Finansielle omkostninger		<u>-50</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>51.401</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>51.401</u></u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		51.551
Overført resultat		<u>-150</u>
		<b><u><u>51.401</u></u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>101.551</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>101.551</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>101.551</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>4.900</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>4.900</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>106.451</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		51.551
Overført resultat		<u>-150</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>101.401</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>5.050</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.050</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.050</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>106.451</u></u></b>
Eventualposter mv.	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

## Noter

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 25. september 2017	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 25. september 2017	0
Årets resultat	<u>51.551</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>51.551</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u><u>101.551</u></u></b>

### 2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 25. september 2017	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>51.551</u>	<u>-150</u>	<u>51.401</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b><u><u>50.000</u></u></b>	<b><u><u>51.551</u></u></b>	<b><u><u>-150</u></u></b>	<b><u><u>101.401</u></u></b>

### 3 Eventualposter mv.

Ingen

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen