

Susanne & Michael Gelvan Holding ApS

Fuglsanggårds Allé 14, 2830 Virum

CVR-nr. 39 60 61 94

Årsrapport for 2023

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/5 2024.

Dirigent
Michael Gelvan

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Susanne & Michael Gelvan Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Virum, den 30. maj 2024

Direktion

Michael Gelvan

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Susanne & Michael Gelvan Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Susanne & Michael Gelvan Holding ApS for regnskabsåret 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 30. maj 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr: 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Kapitalandele medregnes med andele af datterselskabers resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi på anlægsaktiver.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskaber aktiveres som koncerngoodwill.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 7 år, som svarer til økonomisk forventet levetid. Koncerngoodwill under kr. 50.000 straks afskrives i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er endvidere reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste/-tab	-161.441	-249.316
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-161.441	-249.316
2	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	1.216.534	685.720
	Renteindtægter	4.116.775	108.126
	Renteindtægter, koncern	4.843	3.911
	Renteudgifter	-33.305	-3.190.738
	Renteudgifter, koncern	<u>0</u>	<u>-207.853</u>
	Resultat før skat	5.143.406	-2.850.150
3	Beregnete skatter	<u>-863.796</u>	<u>766.669</u>
	Årets resultat	<u><u>4.279.610</u></u>	<u><u>-2.083.481</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	763.076	-15.019.201
	Udbytte	0	0
	Ekstraordinært udbytte	2.300.000	12.250.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>1.216.534</u>	<u>685.720</u>
		<u><u>4.279.610</u></u>	<u><u>-2.083.481</u></u>

Der er d. 15/1 2024 udloddet ekstraordinært udbytte på kr. 4.500.000 og d. 9/4 2024 udloddet kr. 1.300.000.

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>18.283.459</u>	<u>22.560.233</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.283.459</u>	<u>22.560.233</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>18.283.459</u>	<u>22.560.233</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	118.796	47.691
3	Udskudt skatteaktiv	0	731.000
	Øvrige tilgodehavender	0	48
	Tilgodehavende selskabsskat	0	112.786
	Mellemregning, koncernselskaber	<u>255.788</u>	<u>199.445</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>374.584</u>	<u>1.090.970</u>
4	Værdipapirer	<u>40.082.996</u>	<u>34.320.994</u>
	Værdipapirer i alt	<u>40.082.996</u>	<u>34.320.994</u>
	Bankindestående	<u>5.789.475</u>	<u>11.696.045</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>5.789.475</u>	<u>11.696.045</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>46.247.055</u>	<u>47.108.009</u>
	Aktiver i alt	<u><u>64.530.514</u></u>	<u><u>69.668.242</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	5.474.095
Overført til næste år	64.408.353	56.954.648
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>64.458.353</u>	<u>62.478.743</u>
Mellemregning, koncernselskaber	0	7.136.317
Selskabsskat	29.161	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	12.022
Mellemregning med anpartshaver	39.000	37.160
Anden gæld	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>72.161</u>	<u>7.189.499</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>72.161</u>	<u>7.189.499</u>
Passiver i alt	<u><u>64.530.514</u></u>	<u><u>69.668.242</u></u>
5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Anlægsaktiver		Kapital- andele i dattersel- skaber
	Goodwill	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	2.416.197	17.086.138
Tilgang	0	1.706.692
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>2.416.197</u>	<u>18.792.830</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	2.416.197	0
Afskrivninger i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>2.416.197</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	0	5.474.095
Koncerngoodwill	0	0
Op- og nedskrivninger i året	0	1.216.534
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-7.200.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>-509.371</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>18.283.459</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	251.592	0
Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser	<u>-118.796</u>	<u>-35.669</u>
	132.796	-35.669
Udskudt skat, regulering	<u>731.000</u>	<u>-731.000</u>
	<u>863.796</u>	<u>-766.669</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>731.000</u>

4 Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	40.082.996
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>3.032.827</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

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.”

Michael Gelvan

Direktør

Serienummer: b3131428-c745-4f16-a4df-4e9a65b07823

IP: 80.210.xxx.xxx

2024-05-30 06:29:21 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-05-30 06:37:00 UTC



Michael Gelvan

Dirigent

Serienummer: b3131428-c745-4f16-a4df-4e9a65b07823

IP: 80.210.xxx.xxx

2024-05-30 06:40:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: CE6LX-FIM5G-4YJ5E-OGQA0-1NT4U-X16W5

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 tidsstempelt 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/validator**