
Gervig Holding Broby ApS

Egestubben 5, 5270 Odense N

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 42 14 81 21

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 31/1 2024

Michael Tage Gervig
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 6 |
| Balance 30. juni | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Gervig Holding Broby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 31. januar 2024

Direktion

Michael Tage Gervig
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Gervig Holding Broby ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gervig Holding Broby ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 revisors 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 revisors 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Regnskabet aflægges ikke under forudsætning om fortsat drift, idet selskabets og koncernens aktiviteter er under afvikling. Selskabet og koncernen forventes ikke være i stand til at kunne afvikle sine forpligtelser fuldt ud og er afhængig af en aftale med selskabets kreditorer og banker herom. Der henvises til omtalen i note 1.

Vi henleder desuden opmærksomheden på noten 4, hvori det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om værdien af den forpligtelse, som koncernen hæfter for, som følge af de anmeldte krav til konkursboet i Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs), på nuværende tidspunkt er uafklaret.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

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 under hensyntagen til den forventet afvikling; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af passende regnskabsprincippet under hensyntagen til den forventet afvikling.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

Odense M, den 31. januar 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne33722

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gervig Holding Broby ApS
Egestubben 5
5270 Odense N

CVR-nr: 42 14 81 21

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Michael Tage Gervig

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve, eje og afhænde unoterede og noterede kapitalandele samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 859.623, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 882.560.

Kapitalberedskabet

Selskabet indgår i en koncern, hvor der er givet gensidige selvskyldnerkautioner mellem koncernselskaberne for koncernens samlede gæld til kreditinstitutter. Selskabets eneste driftsaktiv, er at eje kapitalandele i Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs) og AL-MI Boligselskab ApS, som ligeledes har afgivet selvskyldnerkaution, hvorfor disse er nedskrevet til 0.

Medmindre der indgås en aftale med selskabets långivere, vil selskabet i tilfælde af et salg ikke være i stand til at afvikle dets forpligtelser i takt med, de forfalder.

Regnskabet er derfor ikke aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Der henvises til beskrivelsen i note 1 for nærmere omtale.

Begivenheder efter balancedagen

Der er har ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK 12 måneder | DKK 17 måneder |
| Bruttotab | | -23.125 | -39.420 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -816.331 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -20.167 | -23.517 |
| Resultat før skat | | -859.623 | -62.937 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -859.623 | -62.937 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -859.623 | -62.937 |
| | -859.623 | -62.937 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 0 | 816.331 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 816.331 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 816.331 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 20 | 0 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 20 | 0 |
| | | | |
| Aktiver | | 20 | 816.331 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|-----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -922.560 | -62.937 |
| Egenkapital | | -882.560 | -22.937 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | | 0 | 10.333 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 10.625 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 338.025 | 315.180 |
| Anden gæld | | 533.930 | 513.755 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 882.580 | 839.268 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 882.580 | 839.268 |
| | | | |
| Passiver | | 20 | 816.331 |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 40.000 | -62.937 | -22.937 |
| Årets resultat | 0 | -859.623 | -859.623 |
| Egenkapital 30. juni | 40.000 | -922.560 | -882.560 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet og den koncern, det indgår i, har betydelige bankengagementer, som skal indfries, som følge af at Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs) er under konkursbehandling og koncernen har afgivet gensidige selvskyldnerkautioner.

Samlet set overstiger koncernens forpligtelser dens aktiver. Koncernens aktuelle kapitalberedskab vil ikke give dækning til alle koncernens forpligtelser. Dette medfører, at selskabet tages under konkursbehandling, medmindre der indgås en aftale med selskabets og koncernens bankforbindelse og øvrige kreditorer vedrørende eftergivelse af koncernens udækkede gæld. Det er usikkert, om koncernens bankforbindelse og øvrige kreditorer vil medvirke hertil. Vedrørende den løbende drift, er selskabet og koncernen således afhængig af velvilje fra selskabets og koncernens bankforbindelse.

Som følge af de beskrevne omstændigheder aflægges årsrapporten for året ikke under forudsætning om fortsat drift (going concern). Der er taget højde herfor i forbindelse med indregning, måling og præsentation.

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 20.167 | 23.517 |
| | <u>20.167</u> | <u>23.517</u> |

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Kostpris 1. juli | 816.331 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 816.331 |
| Kostpris 30. juni | <u>816.331</u> | <u>816.331</u> |
| Andre reguleringer | -816.331 | 0 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>-816.331</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>0</u> | <u>816.331</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|---|----------|-----------------|----------------------|
| Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs) | Odense | 50.000 | 50% |
| AL-MI Boligselskab ApS | Odense | 40.000 | 50% |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Kautions- og garantiforpligtelser | | |
| Selskabet og den koncern, det indgår i, har betydelige bankengagementer, som skal indfries som følge af at Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs) er under konkursbehandling, og der er afgivet selvskyldner kaution. | 2.606.774 | 3.295.424 |
| Nordfyns Bank har pr. januar 2024 oplyst direktionen, at de har anmeldt deres krav til konkurs boet. Nordfyns Bank anmeldte krav i konkursboet er ikke endeligt opgjort, men deres foreløbige vurdering af kravet, er 2,6 MDKK. | | |
| Konkurs behandlingen for Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs) er på nuværende tidspunkt ikke afsluttet, hvorfor der er væsentlig usikkerhed om forpligtelsens størrelse og forfaldstidspunkt. | | |

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gervig Holding Broby ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, men årsrapporten aflægges ikke under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.