



Murermester Henrik Gammeltoft ApS

Jenriksvej 2
3600 Frederikssund
CVR-nr. 29 30 77 41

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2024

Henrik Gammeltoft
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Murermester Henrik Gammeltoft 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. april 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 27. september 2024

Direktion

Henrik Gammeltoft

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Murermester Henrik Gammeltoft ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murermester Henrik Gammeltoft ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 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.

Frederikssund, den 27. september 2024

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murermester Henrik Gammeltoft ApS
Jenriksvej 2
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 29 30 77 41

Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024

Stiftet: 17. januar 2006

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Henrik Gammeltoft

Revisor

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
Kilde Alle 22, 3. sal
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil. Endvidere kan selskabet eje aktier i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 1.006.458, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på DKK 13.435.866. Egenkapitalen er positivt påvirket af en væsentlig fejl i årsrapporten for kapitalinteressen CL & Co. A/S. Der henvises til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, hvor effekten af den væsentlige fejl er beskrevet.

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 Murermester Henrik Gammeltoft ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rettelse af væsentlige fejl

Der er i årsrapporten for kapitalinteressen CL & Co A/S foretaget en rettelse af en væsentlig fejl vedrørende bogført renter.

Ovenstående væsentlige fejl har påvirket egenkapitalen pr. 1. maj 2023 med 591 tkr., mens resultat af kapitalinteresser for 2023/24 er positivt påvirket med 55 tkr.

Sammenligningstal for 2022/23 er ikke ændret som følge heraf, da selskabet og kapitalinteressen har forskudt regnskabsår.

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.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

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

Kapitalandele i kapitalinteresser

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

Kapitalandele i kapitalinteresser 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 kapitalinteresser 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 Murermester Henrik Gammeltoft ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
Bruttofortjeneste		736.560	758
Personaleomkostninger	1	-668.654	-601
Resultat før finansielle poster		67.906	157
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser		543.297	3.956
Finansielle indtægter	2	600.798	0
Finansielle omkostninger	3	-2.322	-27
Resultat før skat		1.209.679	4.086
Skat af årets resultat	4	-148.104	-30
Årets resultat		1.061.575	4.056
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		422.000	118
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.866.012	1.384
Overført resultat		3.505.587	2.554
		1.061.575	4.056

Balance 30. april

	Note	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	5.279.949	8.146
Finansielle anlægsaktiver		5.279.949	8.146
Anlægsaktiver i alt		5.279.949	8.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.520	86
Andre tilgodehavender		2.290	0
Tilgodehavender		96.810	86
Værdipapirer	6	5.579.043	470
Værdipapirer		5.579.043	470
Likvide beholdninger		2.769.913	3.391
Omsætningsaktiver i alt		8.445.766	3.947
Aktiver i alt		13.725.715	12.093

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.084.949	7.681
Overført resultat		7.803.917	3.977
Foreslået udbytte for regnskabsåret		422.000	118
Egenkapital		<u>13.435.866</u>	<u>11.901</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.450	58
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.350	6
Selskabsskat		124.997	17
Anden gæld		113.052	111
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>289.849</u>	<u>192</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>289.849</u>	<u>192</u>
Passiver i alt		<u>13.725.715</u>	<u>12.093</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2023	125.000	7.950.961	3.707.639	117.800	11.901.400
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	590.691	0	590.691
Korrigeret egenkapital 1. maj 2023	125.000	7.950.961	4.298.330	117.800	12.492.091
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-2.866.012	3.505.587	422.000	1.061.575
Egenkapital 30. april 2024	125.000	5.084.949	7.803.917	422.000	13.435.866

Noter

	2023/24	2022/23
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	568.374	531
Pensioner	94.604	65
Andre omkostninger til social sikring	5.676	5
	<u>668.654</u>	<u>601</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>600.798</u>	<u>0</u>
	<u>600.798</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.322</u>	<u>27</u>
	<u>2.322</u>	<u>27</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>148.104</u>	<u>30</u>
	<u>148.104</u>	<u>30</u>

Noter

	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. maj 2023	195.001	945
Afgang i årets løb	0	-750
Kostpris 30. april 2024	<u>195.001</u>	<u>195</u>
Værdireguleringer 1. maj 2023	7.950.961	6.203
Årets resultat	543.297	1.384
Udbytte modtaget	-4.000.000	-100
Værdireguleringer	<u>590.690</u>	<u>464</u>
Værdireguleringer 30. april 2024	<u>5.084.948</u>	<u>7.951</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	<u>5.279.949</u>	<u>8.146</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CL & CO A/S	Hillerød	50%	18.559.898	1.086.594

	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
6 Værdipapirer		
Aktier	<u>5.579.043</u>	<u>470</u>
	<u>5.579.043</u>	<u>470</u>

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver består af noterede og unoterede værdipapirer, som er købt på en offentlig tilgængelig børs. Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs på det enkelte marked. Noterede værdipapirer, der handles på et aktivt marked, måles til dagsværdi (niveau 1 i dagsværdihierarkiet)

Urealiserede værdireguleringer medtaget i resultatopgørelsen i året udgør en gevinst på 533 tkr.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualposter m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

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.”

Henrik Gammeltoft

Direktør

Serienummer: b5f16871-253a-4121-a15b-5ea7ddc12e04

IP: 130.185.xxx.xxx

2024-09-27 10:06:33 UTC



Morten Gøttsche

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 386b82a4-3d4e-4c4e-8dd6-0cd3975a8e9a

IP: 217.116.xxx.xxx

2024-09-27 10:20:03 UTC



Henrik Gammeltoft

Dirigent

Serienummer: b5f16871-253a-4121-a15b-5ea7ddc12e04

IP: 130.185.xxx.xxx

2024-09-27 10:25:17 UTC



Penneo dokumentnøgle: E3QWO-6QQ70-VC2NH-KQ3V3-PEG0T-4AA7Q

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**