

ÅRSRAPPORT

2023 - 2024


Gert Jensen Holding ApS

Metalbuen 26
2750 Ballerup
CVR-nr. 10 04 82 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2024.

Gert Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Gert Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 20. december 2024

Direktion

Gert Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Gert Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gert Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisorerets 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.

København, den 20. december 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gert Jensen Holding ApS
Metalbuen 26
2750 Ballerup

CVR-nr.: 10 04 82 14
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Gert Jensen, Direktør

Revisor

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt at udføre ejendomsinvestering og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Årets resultat udgør i regnskabsåret 2023/24 et underskud på 187 t.kr. mod et underskud i 2022/23 på 33 t.kr.

Selskabet har en ejerandel på 50% af Misty Sea Trading Ltd - et selskab i Sydafrika, som har opført og driver Waterfalls Lodge. Pr. 30.06.2024 har Gert Jensen Holding ApS udlånt 7,5 mio.kr. til Misty Sea Trading Ltd. Ledelsen forventer tilbagebetaling i forbindelse med et eventuelt salg af aktiviteterne i Sydafrika. Tilgodehavendet er nedskrevet med 6,6 mio.kr. ultimo regnskabsåret, og er således indregnet til 0,9 mio. kr.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har pr. 30.06.2024 indregnet et tilgodehavende hos Misty Sea Trading Ltd på 0,9 mio. kr. jf. ovenstående.

Værdien af tilgodehavendet afhænger af, at der gennemføres et succesfuldt salg af aktiviteterne i Sydafrika. Ledelsen forventer at kunne gennemføre et salg i løbet af de kommende år.

Selskabet har pr. 30.06.2024 indregnet kapitalandele på 388 t.kr. hos et selskab, som arbejder med udvikling af software og Blockchain teknologi til fintech sektoren, samt ændring af teknologiske løsninger til fintech industrien. Selskabet er pt. i gang med fremskaffelse af yderligere likviditet. Værdien af kapitalandelene er afhængig af at udviklingselskabet får tilført tilstrækkelig likviditet til færdiggørelse af deres produkter og lykkes med deres planer eller at selskabet bliver solgt. Det er ledelsens vurdering, at de vil lykkes hermed i løbet af de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gert Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives der til denne lavere værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-16.180	-15.550
Nedskrivning af finansielle aktiver	-150.000	0
2 Andre finansielle omkostninger	-20.844	-17.265
Resultat før skat	-187.024	-32.815
Årets resultat	-187.024	-32.815
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-187.024	-32.815
Disponeret i alt	-187.024	-32.815

Balance 30. juni

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	41	41
5	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	900.000	900.000
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>387.600</u>	<u>387.600</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.287.641</u>	<u>1.287.641</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.287.641</u>	<u>1.287.641</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>441</u>	<u>3.621</u>
	Værdipapirer i alt	<u>441</u>	<u>3.621</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>441</u>	<u>3.621</u>
	Aktiver i alt	<u>1.288.082</u>	<u>1.291.262</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	326.471	513.495
Egenkapital i alt	451.471	638.495
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	836.611	652.767
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	836.611	652.767
Gældsforpligtelser i alt	836.611	652.767
Passiver i alt	1.288.082	1.291.262

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	513.495	638.495
Årets overførte overskud eller underskud	0	-187.024	-187.024
	125.000	326.471	451.471

Noter

	2023/24	2022/23
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Usikkerhed omkring måling af tilgodehavendet hos associeret virksomhed og andre kapitalandele er omtalt i ledelsesberetningen. Der henvises hertil.		
	2023/24	2022/23
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	20.844	17.265
	20.844	17.265
3. Personaleforhold		
Selskabet har ingen ansatte.		
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	41	41
Kostpris 30. juni 2024	41	41
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	41	41
5. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	7.277.336	7.277.336
Tilgang i årets løb	150.000	0
Kostpris 30. juni 2024	7.427.336	7.277.336
Nedskrivninger 1. juli 2023	-6.377.336	-6.377.336
Nedskrivninger i året	-150.000	0
Nedskrivninger 30. juni 2024	-6.527.336	-6.377.336
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	900.000	900.000

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2023	<u>387.600</u>	<u>387.600</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>387.600</u>	<u>387.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>387.600</u>	<u>387.600</u>