



Gert Jensen Holding ApS

Metalbuen 26
2750 Ballerup
CVR-nr. 10048214

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.11.2021

Gert Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gert Jensen Holding ApS

Metalbuen 26

2750 Ballerup

CVR-nr.: 10048214

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Direktion

Gert Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Gert Jensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 19.11.2021

Direktion

Gert Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gert Jensen Holding ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gert Jensen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021, 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 bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Som anført i ledelsesberetningen har selskabet pr. 30.06.2021 et tilgodehavende hos en associeret virksomhed på 900 t.kr. Ledelsen er ikke på nuværende tidspunkt i stand til at fremlægge tilstrækkelig dokumentation for den indregnede værdi af tilgodehavendet, og på grund af utilstrækkelig og manglende dokumentation for den indregnede værdi tager vi forbehold for værdiansættelsen heraf.

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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 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.

København, den 19.11.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Strandby

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24684

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør i regnskabsåret 2020/21 et overskud på 95 t.kr. mod et overskud i 2019/20 på 266 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. 30.06.2021 har Gert Jensen Holding ApS udlånt 7,2 mio.kr. til Misty Sea Trading Ltd. Ledelsen forventer tilbagebetaling i forbindelse med et eventuelt salg af aktiviteterne i Sydafrika. Tilgodehavendet er nedskrevet med 6,3 mio.kr. ultimo regnskabsåret. Årets nedskrivning på 80 t.kr. af tilgodehavendet er påvirket af det realiserede underskud i Misty Sea Trading Ltd.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har pr. 30.06.2021 indregnet et tilgodehavende hos Misty Sea Trading Ltd på 900 t.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.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre eksterne omkostninger		(15.432)	(18.858)
Bruttoresultat		(15.432)	(18.858)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	558.791
Andre finansielle indtægter	2	204.328	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(80.000)	(259.563)
Andre finansielle omkostninger	3	(13.622)	(14.080)
Årets resultat		95.274	266.290
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		95.274	266.290
Resultatdisponering		95.274	266.290

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		41	41
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		900.000	900.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		387.600	387.600
Finansielle aktiver	4	1.287.641	1.287.641
Anlægsaktiver		1.287.641	1.287.641
Likvide beholdninger		7.790	84.637
Omsætningsaktiver		7.790	84.637
Aktiver		1.295.431	1.372.278

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		674.786	579.512
Egenkapital		799.786	704.512
Anden gæld		495.645	667.766
Kortfristede gældsforpligtelser		495.645	667.766
Gældsforpligtelser		495.645	667.766
Passiver		1.295.431	1.372.278
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	579.512	704.512
Årets resultat	0	95.274	95.274
Egenkapital ultimo	125.000	674.786	799.786

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerhed omkring måling af tilgodehavendet hos associeret virksomhed er omtalt i ledelsesberetningen. Der henvises hertil.

2 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gældseftergivelse o.l.	204.328	0
	204.328	0

3 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Øvrige finansielle omkostninger	13.622	14.080
	13.622	14.080

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	41	7.097.336	387.600
Tilgange	0	80.000	0
Kostpris ultimo	41	7.177.336	387.600
Nedskrivninger primo	0	(6.197.336)	0
Årets nedskrivninger	0	(80.000)	0
Nedskrivninger ultimo	0	(6.277.336)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41	900.000	387.600

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Misty Sea Trading Ltd	Sydafrika	Ltd	50,0	(4.171.892)	(244.061)

5 Personaleforhold

Selskabet har ingen ansatte.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter 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

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.