

Søren Gammelgaard Holding ApS

CVR-nr. 37 41 47 94

Jægersborggade 37, 4. tv.
2200 København N

Årsrapport 2022/23

(Regnskabsperiode 1. juli 2022 - 30. juni 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. september 2023, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Søren Gammelgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Søren Gammelgaard Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. september 2023

I direktionen:

Søren Gammelgaard

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Gammelgaard Holding ApS Jægersborggade 37, 4. tv. 2200 København N
	CVR-nr.: 37 41 47 94
	Stiftet: 26. januar 2016
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Søren Gammelgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder og anden investeringsaktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
Bruttoresultat		-3.000	-1.551
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-3.000	-1.551
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	3	497.247	-153.739
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-14	0
Ordinært resultat før skat		494.233	-155.290
Skat af årets resultat	2	-55	-382
Årets resultat		494.178	-155.672
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		138.031	723.970
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		58.900	57.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		297.247	-936.842
Disponeret i alt		494.178	-155.672

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2023	2022
Kapitalinteresser	3	744.459	447.212
Finansielle anlægsaktiver		744.459	447.212
Anlægsaktiver		744.459	447.212
Andre tilgodehavender		200.000	200.000
Kortfristede tilgodehavender		200.000	200.000
Likvide beholdninger		168.866	49.080
Omsætningsaktiver		368.866	249.080
Aktiver i alt		1.113.325	696.292

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2023	2022
Anpartskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		724.459	427.212
Overført resultat		158.279	20.248
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		58.900	57.200
Egenkapital		991.638	554.660
Gæld til kapitalinteresser		8.000	8.000
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		686	20.631
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		113.001	113.001
Kortfristede gældsforpligtelser		121.687	141.632
Gældsforpligtelser		121.687	141.632
Passiver i alt		1.113.325	696.292

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	2023	2022
Selskabskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	427.212	1.364.054
Årets resultat	297.247	-936.842
Saldo ultimo	724.459	427.212
Overført resultat		
Saldo primo	20.248	-703.722
Årets resultat	138.031	723.970
Saldo ultimo	158.279	20.248
Foreslået udbytte		
Saldo primo	57.200	0
Udbetalt udbytte	-57.200	0
Årets resultat	58.900	57.200
Saldo ultimo	58.900	57.200
Egenkapital	991.638	554.660

Noter

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat, tidligere år	55	382
	55	382

	2023	2022
3 Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	20.000	105.001
Årets tilgang	0	20.000
Årets afgang	0	-105.001
Kostpris 30. juni	20.000	20.000
Værdireguleringer 1. juli	427.212	675.950
Årets resultatandele	497.247	-48.738
Deklareret udbytte	-200.000	-200.000
Værdireguleringer 30. juni	724.459	427.212
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	744.459	447.212

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
AG Installation ApS Hvidovre CVR-nr. 42 62 08 23	50%	40.000	994.493	1.888.916

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændellessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Gammelgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Gammelgaard

Direktør

ID: 1894001d-0537-4482-9b91-f8a9b6412a8d

Tidspunkt for underskrift: 20-09-2023 kl.: 08:07:42

Underskrevet med MitID



Søren Gammelgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Gammelgaard

Dirigent

ID: 1894001d-0537-4482-9b91-f8a9b6412a8d

Tidspunkt for underskrift: 20-09-2023 kl.: 08:07:42

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a1b038kJhzM250839510

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.