

Geneser Larsen Holding ApS
Toftegårdsparken 35, 8653 Them

CVR-nr. 67 79 33 15

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2025.

Kalle Martin Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Geneser Larsen 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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.

Them, den 15. november 2024

Direktion

Kalle Martin Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Geneser Larsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Geneser Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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 revisoreres 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.

Silkeborg, den 15. november 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard
statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

Selskabet	Geneser Larsen Holding ApS Toftegårdsparken 35 8653 Them
	CVR-nr.: 67 79 33 15
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kalle Martin Larsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 32.684 kr. mod 9.127 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 291.733 kr. mod 102.497 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Geneser Larsen 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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	32.684	9.127
1 Personaleomkostninger	-72.000	-72.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-75.727	-76.910
Driftsresultat	-115.043	-139.783
Andre finansielle indtægter	499.644	256.825
Øvrige finansielle omkostninger	-10.868	-9.545
Resultat før skat	373.733	107.497
2 Skat af årets resultat	-82.000	-5.000
Årets resultat	291.733	102.497
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	125.000	110.000
Overføres til overført resultat	166.733	0
Disponeret fra overført resultat	0	-7.503
Disponeret i alt	291.733	102.497

Balance 30. september

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.679.526	2.744.496
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.515	32.272
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.701.041</u>	<u>2.776.768</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.701.041</u>	<u>2.776.768</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>38.000</u>	<u>38.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>38.000</u>	<u>38.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	540
	Tilgodehavende selskabsskat	65.610	86.195
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>69.096</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>65.610</u>	<u>155.831</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.708.707</u>	<u>2.803.705</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.708.707</u>	<u>2.803.705</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.659.032</u>	<u>2.197.083</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.471.349</u>	<u>5.194.619</u>
	Aktiver i alt	<u>8.172.390</u>	<u>7.971.387</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	7.238.981	7.072.248
Foreslået udbytte for regnskabsåret	125.000	110.000
Egenkapital i alt	7.488.981	7.307.248
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	122.000	40.000
Hensatte forpligtelser i alt	122.000	40.000
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	33.900	33.900
Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.900	33.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	18.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	472.164	540.647
Anden gæld	37.345	31.592
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	527.509	590.239
Gældsforpligtelser i alt	561.409	624.139
Passiver i alt	8.172.390	7.971.387

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	7.079.751	117.800	7.322.551
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	-7.503	110.000	102.497
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	7.072.248	110.000	7.307.248
Udloddet udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	166.733	125.000	291.733
	125.000	7.238.981	125.000	7.488.981

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>72.000</u>	<u>72.000</u>
	<u>72.000</u>	<u>72.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>82.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>82.000</u>	<u>5.000</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2023	3.568.108	2.925.723
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>642.385</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>3.568.108</u>	<u>3.568.108</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-823.612	-758.642
Årets afskrivninger	<u>-64.970</u>	<u>-64.970</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>-888.582</u>	<u>-823.612</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>2.679.526</u>	<u>2.744.496</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2023	<u>241.771</u>	<u>241.771</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>241.771</u>	<u>241.771</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-209.499	-197.559
Årets afskrivninger	<u>-10.757</u>	<u>-11.940</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>-220.256</u>	<u>-209.499</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>21.515</u>	<u>32.272</u>

Noter

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
5. Oplysninger om dagsværdi		Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 30. september 2024		<u>3.708.707</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>291.900</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

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.

Kalle Martin Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kalle Martin Larsen

Direktør

ID: 8b93bdfd-fc59-40de-b16e-1b983e0e963b

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2024 kl.: 08:38:50

Underskrevet med MitID



Tom Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom Østergaard

Revisor

ID: 12ac9d5f-4588-40fe-8a28-541702ee17e8

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2024 kl.: 10:16:25

Underskrevet med MitID



Kalle Martin Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kalle Martin Larsen

Dirigent

ID: 8b93bdfd-fc59-40de-b16e-1b983e0e963b

Tidspunkt for underskrift: 09-01-2025 kl.: 08:45:02

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c8609dmMYrk252181592

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.