

# HTM Holding Gjerlev ApS

Bjergene 3, 8983 Gjerlev

CVR-nr. 36 42 71 08

## Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2025.

---

Henrik Thue Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for HTM Holding Gjerlev 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 18. juni 2025

### **Direktion**

Henrik Thue Madsen  
Direktør

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

## **Til anpartshaveren i HTM Holding Gjerlev ApS**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HTM Holding Gjerlev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerers 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 revisorerers 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 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.

Hadsund, den 18. juni 2025

### **Grant Thornton**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor  
mne31397

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	HTM Holding Gjerlev ApS Bjergene 3 8983 Gjerlev  CVR-nr.: 36 42 71 08 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Henrik Thue Madsen, Bjergene 3, 8983 Gjerlev, Direktør
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Danmark
<b>Kapitalinteresser</b>	HM Ventilation A/S, Silkeborg Hm-Lillehøjvej ApS, Silkeborg

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.375</b>	<b>-8.912</b>
Indtægter af kapitalinteresser	0	200.000
Andre finansielle indtægter	<u>2</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-7.373</b>	<b>191.088</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-7.373</b>	<b>191.088</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	0	191.088
Disponeret fra overført resultat	<u>-207.373</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-7.373</b>	<b>191.088</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalinteresser	1.066.000	1.066.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.066.000	1.066.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.066.000</b>	<b>1.066.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	90	1.188
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>90</b>	<b>1.188</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.066.090</b>	<b>1.067.188</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2024	2023
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	773.978	981.351
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.023.978</b>	<b>1.031.351</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	42.112	35.837
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	42.112	35.837
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>42.112</b>	<b>35.837</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.066.090</b>	<b>1.067.188</b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	790.263	190.000	1.030.263
Udloddet udbytte	0	0	-190.000	-190.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>191.088</u>	<u>0</u>	<u>191.088</u>
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	981.351	0	1.031.351
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-207.373</u>	<u>200.000</u>	<u>-7.373</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>773.978</u></b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>1.023.978</u></b>

## Noter

---

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>			
Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier i HM Ventilation A/S og dermed beslægtede aktiviteter.			
<b>2. Kapitalinteresser</b>			
Kostpris 1. januar 2024	1.066.000	1.066.000	
<b>Kostpris 31. december 2024</b>	<b>1.066.000</b>	<b>1.066.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024</b>	<b>1.066.000</b>	<b>1.066.000</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
HM Ventilation A/S, Silkeborg	49 %	4.623.650	1.458.235
Hm-Lillehøjvej ApS, Silkeborg	10 %	7.757.383	-8.237
		<b>12.381.033</b>	<b>1.449.998</b>
<b>3. Eventualposter</b>			
<b>Eventualaktiver</b>			
Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på t.kr. 23.			

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for HTM Holding Gjerlev 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Indtægter af kapitalinteresser**

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **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 poster direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalinteresser**

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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