

Gellert Johansen Holding ApS

Egevej 16
8680 Ry

CVR-nr.: 31 89 33 80

Årsrapport for regnskabsåret 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/2 2013


Kuno Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Gellert Johansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ry, den 18. februar 2013

Direktion



Kuno Johansen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Gellert Johansen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gellert Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 18. februar 2013

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab



Per Krogh

registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gellert Johansen Holding ApS Egevej 16 8680 Ry CVR-nr.: 31 89 33 80 Stiftet: 12. april 2007 Hjemstedskommune: Skanderborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kuno Johansen
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sydbank Ole Lund Kirkegaards Stræde 3 8660 Skanderborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note		2011/12	2010/11
		kr.	kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	-4.656	-4.525
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	224.169	92.097
2	Finansielle indtægter	2.189	2.986
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	221.701	90.558
	Skat af årets resultat	617	384
	ÅRETS RESULTAT	222.318	90.942
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	96.600
	Udbytte for regnskabsåret	0	96.600
	Overført overskud	222.318	-102.258
	Disponeret i alt	222.318	90.942

Balance

Note		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	kr.
	AKTIVER		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	349.169	217.097
	Finansielle anlægsaktiver	<u>349.169</u>	<u>217.097</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>349.169</u>	<u>217.097</u>
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	11.330
	Andre tilgodehavender	1.396	2.171
	Tilgodehavende selskabsskat	1.001	384
	Tilgodehavender	<u>2.397</u>	<u>13.885</u>
	Likvide beholdninger	<u>287.679</u>	<u>282.544</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>290.075</u>	<u>296.429</u>
	AKTIVER	<u><u>639.244</u></u>	<u><u>513.526</u></u>

Balance

Note		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	509.869	287.551
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	96.600
4	EGENKAPITAL	<u>634.869</u>	<u>509.151</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>4.375</u>	<u>4.375</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.375</u>	<u>4.375</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>4.375</u>	<u>4.375</u>
	PASSIVER	<u>639.244</u>	<u>513.526</u>
5	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat efter skat, Gellert Johansen ApS	224.169	92.097
	<u>224.169</u>	<u>92.097</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	330
Andre finansielle indtægter	2.189	2.656
	<u>2.189</u>	<u>2.986</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<i>Navn, hjemsted og ejerandel</i>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Gellert Johansen ApS, Skanderborg (100%)	224.169	349.169
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	287.551	389.809
Overført årets resultat	222.318	-102.258
	<u>509.869</u>	<u>287.551</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	96.600	96.600
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-96.600	-193.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	193.200
	<u>0</u>	<u>96.600</u>
5 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive holdingvirksomhed samt formuepleje i forbindelse hermed.		