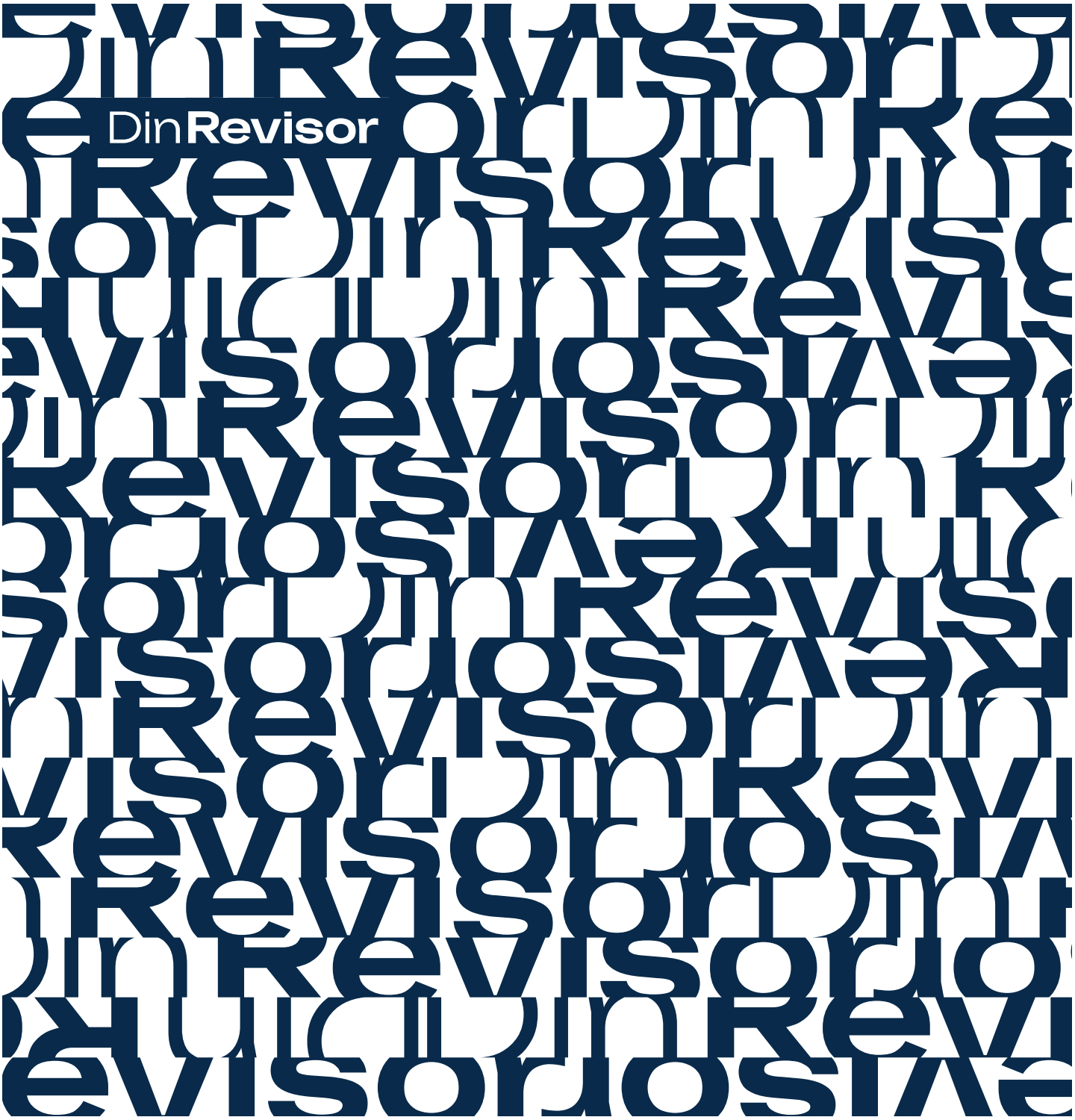


This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Gellert Holding ApS

Årsrapport

01.07.2023–30.06.2024

CVR 29 63 68 77

Fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
med dirigent Jimmi Gellert 16. december 2024
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Assistanceerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/7 2023 - 30/6 2024	9
Balance pr. 30. juni 2024	10
Noter til årsregnskabet	12

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Selskabsoplysninger

Selskabet	
Navn:	Gellert Holding ApS Ejbydalsvej 113 2600 Glostrup
CVR-nr.:	29 63 68 77
Regnskabsår:	1/7 2023 - 30/6 2024
Direktion	
	Jimmi Gellert
Revisor	
	DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer Godkendt revisionsvirksomhed Bagsværdvej 92 2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr.:	37 02 98 15
Erklæringsgivende revisor:	Michel Mandrup
Tilknyttede virksomheder	
	Gellert Innovation ApS, Glostrup
Kapitalinteresser	
	Aqua Manager ApS, København

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2023 - 30/6 2024, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 16. december 2024
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Jimmi Gellert

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Assistanceerklæring

Til direktionen i Gellert Holding ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Gellert Holding ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter balancen per 30. juni 2024 for Gellert Holding ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 2023/2024 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen at dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Kgs. Lyngby, den 16. december 2024
DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer
Godkendt revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anparter i datterselskaber.

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Anvendt regnskabspraksis

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

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110
Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttotab
Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger
Selskabet har ingen personaleomkostninger, men antallet af heltidsbeskæftigede fremgår af noten Antal heltidsbeskæftigede.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver
Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "kapitalinteresser".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil under "Andre hensatte forpligtelser".

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalintereser henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Resultatopgørelse
for året 1/7 2023 - 30/6 2024

Note		2023/2024	2022/2023
	Bruttotab	**-11.100**	-8.548
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	**0**	-3.400
	Indtægter af kapitalinteresser	**-26.400**	0
1	Andre finansielle indtægter	**4.233**	4.615
2	Andre finansielle omkostninger	**-2.801**	-3.145
	Resultat før skat	**-36.068**	-10.478
	Skat af årets resultat	**2.145**	7.942
	Årets resultat	**-33.923**	-2.536
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	**7.000**	0
	Overført overskud eller underskud	**-40.923**	-2.536
	Disponeret i alt	**-33.923**	-2.536

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Balance - Aktiver
pr. 30. juni 2024

Note		2023/2024	2022/2023
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	**0**	53.400
4	Kapitalinteresser	**27.000**	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**27.000**	53.400
	Anlægsaktiver i alt	**27.000**	53.400
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	**290.592**	277.611
	Andre tilgodehavender	**34.375**	19.712
	Tilgodehavender i alt	**324.967**	297.323
	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	**2.288**	11
	Likvide beholdninger i alt	**2.288**	11
5	**Omsætningsaktiver i alt**	**327.255**	297.334
	Aktiver i alt	**354.255**	350.734

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Balance - Passiver
pr. 30. juni 2024

Note		2023/2024	2022/2023
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	**125.000**	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	**7.000**	0
	Overført overskud eller underskud	**60.035**	100.958
	Egenkapital i alt	**192.035**	225.958
	Langfristede gældsforpligtigelser		
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	**137.199**	111.525
6	**Langfristede gældsforpligtigelser i alt**	**137.199**	111.525
	Kortfristede gældsforpligtigelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	**9.000**	9.000
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	**16.021**	4.251
	Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	**25.021**	13.251
	Gældsforpligtigelser i alt	**162.220**	124.776
	Passiver i alt	**354.255**	350.734

7 Antal heltidsbeskæftigede

8 Sikkerheder og pantsætninger

9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

10 Going Concern

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Noter til årsregnskabet

Note		2023/2024

1 Andre finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 4

2 Andre finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 0

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Gellert Innovation ApS, Frederiksberg	111.989	-35.880	95%

4 Kapitalinteresser

Selskabet ejer følgende kapitalinteresser:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Aqua Manager ApS, København	-132.000	135.000	20%

5 Omsætningssaktiver

Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 15

6 Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0

7 Antal heltidsbeskæftigede

Antal heltidsbeskæftigede i indeværende år udgjorde 1
Antal heltidsbeskæftigede sidste år udgjorde 1.

8 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

Noter til årsregnskabet

Note		2023/2024

9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

10 Going Concern

Selskabets kapitalejer har afgivet indeståelseserklæring indtil 30. juni 2025. På baggrund heraf vurderes selskabet going concern.

This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

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.

Jimmi Gellert

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jimmi Gellert
Direktør
På vegne af Gellert Holding ApS
ID: 59457097-9155-4df9-89bd-4f2700534d8a
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 21:23:17
Underskrevet med MitID



Jimmi Gellert

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jimmi Gellert
Dirigent
På vegne af Gellert Holding ApS
ID: 59457097-9155-4df9-89bd-4f2700534d8a
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 21:23:17
Underskrevet med MitID



Michel Mandrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michel Mandrup
Registreret Revisor
På vegne af DinRevisor Lyngby A/S Godkendte revisorer
ID: 3798537d-5d64-4cbd-97f2-be3916f9feca
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 21:46:07
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 79c2fdWJyrq252250115

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.

Secured by esignatur