
Gemini Koncepthuset A/S

Lyngbyvej 415, 2820 Gentofte

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 16 40 79 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2016

Torben Thomasen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gemini Koncepthuset A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. november 2016

Direktion

Henrik Mikkelsen
direktør

Bestyrelse

Torben Thomasen
formand

Henrik Mikkelsen

Susanne Kongsgaard Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gemini Koncepthuset A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gemini Koncepthuset A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har i strid med momslovgivningen ikke foretaget korrekt indberetning af moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 ydet lån til kapitalejer. Endvidere har ledelsen ikke indeholdt og indberettet kildeskat af lånet. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Niels Henrik B. Mikkelsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gemini Koncepthuset A/S
Lyngbyvej 415
2820 Gentofte

CVR-nr.: 16 40 79 84
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 30. juni 1992
Regnskabsår: 24. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Torben Thomasen, formand
Henrik Mikkelsen
Susanne Kongsgaard Mikkelsen

Direktion

Henrik Mikkelsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Beretning

Årsrapporten for Gemini Koncepthuset A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handel med reklameartikler, emballage, skilte, tryksager, beklædning, agenturvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.844.687, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 8.107.871.

Selskabet har efter regnskabsafslutning foretaget korrektion af momsen samt afregnet denne, således den er korrekt indberettet og afregnet vedrørende regnskabsåret 2015/16.

Selskabets kapitalejer har efter regnskabsafslutning tilbagebetalt lån ydet til kapitalejer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		7.176.352	6.933.732
Personaleomkostninger	1	-4.777.546	-4.861.691
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-249.400	-295.400
Resultat før finansielle poster		2.149.406	1.776.641
Finansielle indtægter	3	240.780	92.165
Finansielle omkostninger	4	-13.651	-99.140
Resultat før skat		2.376.535	1.769.666
Skat af årets resultat	5	-531.848	-438.466
Årets resultat		1.844.687	1.331.200

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
Overført resultat	844.687	831.200
	1.844.687	1.331.200

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		581.933	831.333
Immaterielle anlægsaktiver	6	581.933	831.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	25.000	25.000
Andre tilgodehavender	9	541.592	528.459
Finansielle anlægsaktiver		566.592	553.459
Anlægsaktiver		1.148.525	1.384.792
Varebeholdninger	10	5.237.092	6.056.689
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.478.446	7.911.465
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		125.420	154.422
Andre tilgodehavender		27.813	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		36.503	0
Udskudt skatteaktiv	13	0	193.840
Selskabsskat		0	108.975
Periodeafgrænsningsposter		373.377	380.872
Tilgodehavender		7.041.559	8.749.574
Værdipapirer	11	65.000	65.000
Likvide beholdninger		859.874	2.162.252
Omsætningsaktiver		13.203.525	17.033.515
Aktiver		14.352.050	18.418.307

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		6.107.871	5.263.184
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
Egenkapital	12	8.107.871	6.763.184
Hensættelse til udskudt skat	13	66.396	0
Hensatte forpligtelser		66.396	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.022.168	2.237.857
Langfristede gældsforpligtelser	14	1.022.168	2.237.857
Kreditinstitutter		654.480	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		840.982	4.183.134
Selskabsskat		162.568	0
Anden gæld		3.497.585	5.234.132
Kortfristede gældsforpligtelser		5.155.615	9.417.266
Gældsforpligtelser		6.177.783	11.655.123
Passiver		14.352.050	18.418.307
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
			<u>året</u>	
			<u>DKK</u>	
Egenkapital 1. juli	1.000.000	5.263.184	500.000	6.763.184
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	844.687	1.000.000	1.844.687
Egenkapital 30. juni	1.000.000	6.107.871	1.000.000	8.107.871

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.600.455	4.655.363
Pensioner	112.845	110.379
Andre omkostninger til social sikring	64.246	95.949
	4.777.546	4.861.691
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	13

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	249.400	249.400
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	50.376
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-4.376
	249.400	295.400

3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	8.938	7.946
Andre finansielle indtægter	184.115	42.216
Vautakursgevinster	47.727	42.003
	240.780	92.165

4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	91.400
Andre finansielle omkostninger	13.651	7.740
	13.651	99.140

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	271.612	0
Årets udskudte skat	260.236	404.911
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	33.555
	531.848	438.466
 6 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill DKK
Kostpris 1. juli		2.494.000
		2.494.000
Ned- og afskrivninger 1. juli		1.662.667
Årets afskrivninger		249.400
		1.912.067
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		581.933
Afskrives over		10 år
 7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli		515.216
Kostpris 30. juni		515.216
Ned- og afskrivninger 1. juli		515.216
Ned- og afskrivninger 30. juni		515.216
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		0
Afskrives over		5 år

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	25.000	25.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	25.000	25.000

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gemini Hong Kong Limited	Hong Kong	7.600	100%	-632.422	-

Regnskabet 2010 er seneste offentliggjorte regnskab.

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	528.459
Tilgang i årets løb	13.133
Kostpris 30. juni	541.592
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	541.592

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
10 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	5.237.092	6.056.689
	5.237.092	6.056.689

11 Værdipapirer

Aktier	65.000	65.000
	65.000	65.000

Noter til årsrapporten

12 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> DKK
A-aktier	500	500.000
B-aktier	500	500.000
		<u>1.000.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

13 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Immaterielle anlægsaktiver	128.026	189.128
Materielle anlægsaktiver	-11.054	-15.241
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-50.576	-15.900
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-351.827
Overført til udskudt skatteaktiv	0	193.840
	<u>66.396</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>193.840</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>193.840</u>

Noter til årsrapporten

14 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	1.022.168	2.237.857
Langfristet del	1.022.168	2.237.857
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.022.168</u>	<u>2.237.857</u>

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med koncernens danske selskaber. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst opgjort i administrationselskabet Gemini Holding ApS.

Selskabets lejede lokaler er uopsigelige 6 måneder fra balancedagen d. 30. juni 2016. Forpligtelsen udgør pr. 30. juni 2016 DKK 531.901.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Henrik Mikkelsen

Gentofte Kommune

Noter til årsrapporten

16 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Gemini Holding ApS
Lyngbyvej 415
2820 Gentofte

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gemini Koncepthuset A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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