

# **Gemini Koncepthuset A/S**

Lyngbyvej 415, 2820 Gentofte

CVR-nr. 16 40 79 84

## **Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2019.

---

**Henrik Mikkelsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>         |             |
| Resultatopgørelse                                       | 6           |
| Balance   | 7           |
| Noter   | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 12          |

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Gemini Koncepthuset A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 28. november 2019

### Direktion

Henrik Mikkelsen

### Bestyrelse

Torben Thomasen  
Formand

Henrik Mikkelsen

Susanne Kongsgaard Mikkelsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Til aktionæren i Gemini Koncepthuset A/S

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gemini Koncepthuset A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Overtrædelse af momslovgivningen**

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet korrekte momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 28. november 2019

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Jan Flemming Moldrup

statsautoriseret revisor  
mne8996

Mark Leerdrup Hansen

statsautoriseret revisor  
mne19802

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Gemini Koncepthuset A/S<br>Lyngbyvej 415<br>2820 Gentofte  |
|                        | CVR-nr.: 16 40 79 84   |
|                        | Stiftet: 30. juni 1992   |
|                        | Hjemsted: Gentofte   |
|                        | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  |
| <b>Bestyrelse</b>      | Torben Thomasen, Formand<br>Henrik Mikkelsen<br>Susanne Kongsgaard Mikkelsen                       |
| <b>Direktion</b>       | Henrik Mikkelsen   |
| <b>Revision</b>        | Redmark<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Dirch Passers Allé 76<br>2000 Frederiksberg |
| <b>Bankforbindelse</b> | Danske Bank  |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med reklameartikler, skilte, tryksager, agenturvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.567 t.kr. mod 6.646 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.759 t.kr. mod 784 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u>   | <u>2018/19</u>   | <u>2017/18</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>7.566.951</b> | <b>6.645.979</b> |
| 1 Personaleomkostninger   | -5.304.054       | -5.494.753       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -91.133          | -249.400         |
| <b>Driftsresultat</b>   | <b>2.171.764</b> | <b>901.826</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       | 158.397          | 161.556          |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                                 | -81.311          | -43.153          |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>2.248.850</b> | <b>1.020.229</b> |
| 3 Skat af årets resultat  | -490.346         | -236.153         |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>1.758.504</b> | <b>784.076</b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>                       |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret   | 1.000.000        | 500.000          |
| Overføres til overført resultat                                   | 758.504          | 284.076          |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>1.758.504</b> | <b>784.076</b>   |



## Balance 30. juni

| Aktiver                                      |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Note   | 2019              | 2018              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                   |                   |
| 4 Goodwill                                   | 0                 | 83.133            |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt             | 0                 | 83.133            |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 16.000            | 0                 |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | 16.000            | 0                 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 25.000            | 25.000            |
| Deposita                                     | 575.147           | 567.727           |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | 600.147           | 592.727           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>616.147</b>    | <b>675.860</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                   |                   |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 3.099.937         | 4.912.201         |
| Varebeholdninger i alt                       | 3.099.937         | 4.912.201         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 13.360.937        | 10.580.170        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.240.878         | 0                 |
| Udskudte skatteaktiver                       | 22.018            | 0                 |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 295.874           | 347.159           |
| Tilgodehavender i alt                        | 14.919.707        | 10.927.329        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 65.000            | 65.000            |
| Værdipapirer i alt                           | 65.000            | 65.000            |
| Likvide beholdninger                         | 148.442           | 217.293           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>18.233.086</b> | <b>16.121.823</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>18.849.233</b> | <b>16.797.683</b> |

## Balance 30. juni

| <b>Passiver</b>               |   | 2019                     | 2018                     |
|-------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Note                          |   | <u>          </u>        | <u>          </u>        |
| <b>Egenkapital</b>            |   |                          |                          |
| 6                             | Virksomhedskapital                                | 1.000.000                | 1.000.000                |
| 7                             | Overført resultat                                 | 7.477.950                | 6.719.446                |
| 8                             | Foreslået udbytte for regnskabsåret               | 1.000.000                | 500.000                  |
|                               | <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b><u>9.477.950</u></b>  | <b><u>8.219.446</u></b>  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b> |   |                          |                          |
|                               | Hensættelser til udskudt skat                     | <u>0</u>                 | <u>1.072</u>             |
|                               | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b><u>0</u></b>          | <b><u>1.072</u></b>      |
| <b>Gældsforpligtelser</b>     |   |                          |                          |
|                               | Deposita  | <u>127.620</u>           | <u>127.620</u>           |
|                               | Langfristede gældsforpligtelser i alt             | <u>127.620</u>           | <u>127.620</u>           |
|                               | Gæld til pengeinstitutter                         | 485.898                  | 205                      |
|                               | Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 2.091.018                | 2.633.605                |
|                               | Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 1.315.237                | 2.214.887                |
|                               | Selskabsskat                                      | 513.436                  | 241.868                  |
|                               | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 237.799                  | 327.204                  |
|                               | Anden gæld  | <u>4.600.275</u>         | <u>3.031.776</u>         |
|                               | Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | <u>9.243.663</u>         | <u>8.449.545</u>         |
|                               | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b><u>9.371.283</u></b>  | <b><u>8.577.165</u></b>  |
|                               | <b>Passiver i alt</b>                             | <b><u>18.849.233</u></b> | <b><u>16.797.683</u></b> |
| <br>                          |   |                          |                          |
| 9                             | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>      |                          |                          |
| 10                            | <b>Eventualposter</b>                             |                          |                          |

## Noter

|  | 2018/19           | 2017/18           |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                    |                   |                   |
| Lønninger og gager                                 | 4.846.364         | 5.062.385         |
| Pensioner  | 369.236           | 345.235           |
| Andre omkostninger til social sikring              | 88.454            | 87.133            |
|  | <b>5.304.054</b>  | <b>5.494.753</b>  |
| <br>   |                   |                   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | 11                | 12                |
| <br>   |                   |                   |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                   |                   |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 44.757            | 35.749            |
| Andre finansielle omkostninger                     | 36.554            | 7.404             |
|  | <b>81.311</b>     | <b>43.153</b>     |
| <br>   |                   |                   |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                   |                   |                   |
| Skat af årets resultat                             | 513.436           | 241.868           |
| Årets regulering af udskudt skat                   | -23.090           | -5.715            |
|  | <b>490.346</b>    | <b>236.153</b>    |
| <br>   |                   |                   |
| <b>4. Goodwill</b>                                 |                   |                   |
| Kostpris 1. juli 2018                              | 2.494.000         | 2.494.000         |
| <b>Kostpris 30. juni 2019</b>                      | <b>2.494.000</b>  | <b>2.494.000</b>  |
| <br>   |                   |                   |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018                 | -2.410.867        | -2.161.467        |
| Årets afskrivninger                                | -83.133           | -249.400          |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>         | <b>-2.494.000</b> | <b>-2.410.867</b> |
| <br>   |                   |                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>         | <b>0</b>          | <b>83.133</b>     |

## Noter

|  | <u>30/6 2019</u>        | <u>30/6 2018</u>        |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>      |                         |                         |
| Kostpris 1. juli 2018                                  | 113.976                 | 113.976                 |
| Tilgang i årets løb                                    | 24.000                  | 0                       |
| <b>Kostpris 30. juni 2019</b>                          | <b><u>137.976</u></b>   | <b><u>113.976</u></b>   |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018                     | -113.976                | -113.976                |
| Årets afskrivninger                                    | -8.000                  | 0                       |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>             | <b><u>-121.976</u></b>  | <b><u>-113.976</u></b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>             | <b><u>16.000</u></b>    | <b><u>0</u></b>         |
| <b>6. Virksomhedskapital</b>                           |                         |                         |
| Virksomhedskapital 1. juli 2018                        | 1.000.000               | 1.000.000               |
|  | <b><u>1.000.000</u></b> | <b><u>1.000.000</u></b> |
| <b>7. Overført resultat</b>                            |                         |                         |
| Overført resultat 1. juli 2018                         | 6.719.446               | 6.435.370               |
| Årets overførte overskud eller underskud               | 758.504                 | 284.076                 |
|  | <b><u>7.477.950</u></b> | <b><u>6.719.446</u></b> |
| <b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>          |                         |                         |
| Udbytte 1. juli 2018                                   | 500.000                 | 0                       |
| Udloddet udbytte                                       | -500.000                | 0                       |
| Udbytte for regnskabsåret                              | 1.000.000               | 500.000                 |
|  | <b><u>1.000.000</u></b> | <b><u>500.000</u></b>   |
| <b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>        |                         |                         |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. |                         |                         |

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabets lejede lokaler er uopsigelige indtil 31. december 2021.

Lejeforpligtelsen udgør t.kr. 2.795 pr. 30. juni 2019.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gemini Holding ApS, CVR-nr. 26524970 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gemini Koncepthuset A/S 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 indregnes 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

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 fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver der måles til kostpris på balance-dagen.

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gemini Koncepthuset A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.