

G9 - Gruppen ApS

CVR-nr. 20 03 34 87

Gammel Vartov Vej 29
2900 Hellerup

Årsrapport 2017/18
(regnskabsperiode 1. juli 2017 - 30. juni 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. oktober 2018

John Kenneth Mejlgren
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for G9 - Gruppen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 16. oktober 2018

I direktionen:

John Kenneth Mejlgren

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i G9 - Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G9 - Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Birkerød, den 16. oktober 2018

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Niels Kristian Tordrup Nielsen
statsautoriseret revisor
mne35462

Selskabsoplysninger

Selskabet

G9 - Gruppen ApS
Gammel Vartov Vej 29
2900 Hellerup

CVR-nr.: 20 03 34 87
Stiftet: 1. maj 1997
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

John Kenneth Mejlgren

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildgårdsparken 8A
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

G9 - Gruppen ApS' hovedaktivitet er kursusvirksomhed samt coaching forløb.

Forventninger til fremtiden

Det er en forudsætning for den fortsatte drift at den nuværende finansiering opretholdes samt at der tilføres yderligere midler eller der generes indtjening til at indfri gælden. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opretholdes og at der tilføres yderligere midler eller opnås tilfredsstillende indtjening til at servicere selskabets gæld og regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

Der arbejdes konkret på større projekter som vil generere yderligere indtægter i 2018/19.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
Bruttotab		-82.223	-60.878
Personaleomkostninger	1	0	-391.912
Af- og nedskrivninger	2	-33.338	-40.621
Driftsresultat		-115.561	-493.411
Finansielle indtægter		0	18.655
Finansielle omkostninger		-11.490	-2.033
Ordinært resultat før skat		-127.051	-476.789
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-127.051	-476.789
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-127.051	-476.789
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-127.051	-476.789

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	16.665	50.003
Materielle anlægsaktiver		16.665	50.003
Anlægsaktiver		16.665	50.003
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.188	17.867
Andre tilgodehavender		22.172	10.000
Periodeafgrænsningsposter		1.170	6.131
Kortfristede tilgodehavender		53.530	33.998
Likvide beholdninger		172.411	63.599
Omsætningsaktiver		225.941	97.597
Aktiver i alt		242.606	147.600

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-302.301	-175.250
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	-177.301	-50.250
Kreditinstitutter	6	28.216	53.542
Langfristede gældsforpligtelser		28.216	53.542
Kortfristet del af langfristet gæld	6	19.800	19.400
Gæld til banker		0	7.567
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		356.195	93.734
Anden gæld		696	8.607
Kortfristede gældsforpligtelser		391.691	144.308
Gældsforpligtelser		419.907	197.850
Passiver i alt		242.606	147.600
Usikkerhed ved going concern	7		
Leasing	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	2017/18	2016/17
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	382.721
Pensioner	0	2.826
Omkostninger til social sikring	0	6.365
	0	391.912
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.338	40.621
	33.338	40.621
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
	2018	2017
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	222.535	222.535
Kostpris 30. juni	222.535	222.535
Afskrivninger 1. juli	172.532	131.911
Årets afskrivninger	33.338	40.621
Afskrivninger 30. juni	205.870	172.532
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	16.665	50.003

Noter

	2018	2017
5 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
Anpartskapital 30. juni	125.000	125.000
Overført resultat 1. juli	-175.250	301.539
Forslag til årets resultatfordeling	-127.051	-476.789
Overført resultat 30. juni	-302.301	-175.250
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	0	0
Egenkapital 30. juni	-177.301	-50.250

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30. juni 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	48.016	19.800	28.216	0
	48.016	19.800	28.216	0

Noter

7 Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for den fortsatte drift at den nuværende finansiering opretholdes samt at der tilføres yderligere midler eller der generes indtjening til at indfri gælden. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opretholdes og at der tilføres yderligere midler eller opnås tilfredsstillende indtjening til at servicere selskabets gæld og regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring i forhold til andre kreditorer frem til 30. juni 2019.

8 Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 41 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3,75, i alt t.kr. 154.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der ejendomsforbehold i selskabets bil, der pr. 30. juni 2018 har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 17.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

John Kenneth Mejlgren

Direktør

På vegne af: G9 - Gruppen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-279483349532

IP: 85.129.xxx.xxx

2018-10-16 10:02:08Z

NEM ID 

John Kenneth Mejlgren

Dirigent

På vegne af: G9 - Gruppen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-279483349532

IP: 85.129.xxx.xxx

2018-10-16 10:02:08Z

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Nielsen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 37.49.xxx.xxx

2018-10-16 12:33:22Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>