

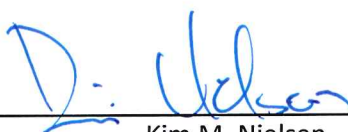
# Gerrita ApS

CVR-nummer 20 93 38 87

Bøgebakken 27  
3000 Helsingør

## Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
generalforsamling d. 17. juni 2020.



---

Kim M. Nielsen

## Indholdsfortegnelse

<b>Påtegning</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Gerrita ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret da direktionen fortsat anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17. juni 2020

Direktionen:



Kim M. Nielsen

## Selskabsoplysninger

2

Selskabet: Gerrita ApS  
Bøgebakken 27  
3000 Helsingør

Telefon: 40 51 96 39  
E-mail: jette@bogeskov.dk  
Hjemsted Helsingør

CVR-nummer: 20 93 38 87

Binavn: by Bøgeskov ApS

Direktion: Kim M. Nielsen

### **Selskabets aktivitet:**

Selskabet formål er at drive sy- og designvirksomhed samt at drive rådgivnings- og investeringsvirksomhed og virksomhed i forbindelse hermed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:**

Gennem datterselskabet Gerrita Invest ApS har man ejet andele i K/S Shuttletanker Danmark. Andele er i årets løb solgt med et tilfredsstillende resultat.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets økonomiske stilling samt resultat af det forløbne år.

Selskabets kapitalejer har i lyset af den økonomiske udvikling og den deraf følgende negative egenkapital konverteret tilgodehavender på DKK 424.104 til ansvarlig lånekapital, der indfries i takt med virksomhedens kapital reetableres. Der henvises til note 1 for yderligere oplysninger.

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter positivt på lidt længere sigt. Det regnskabsmæssige resultat for 2020 forventes at blive et lille overskud.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2019.

### Generelt:

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

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

### 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 og nedskrivninger.

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.

### Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning:

I omsætningen indregnes faktureret salg af tjenesteydelser mv.

### Vareforbrug mv.:

Omfatter varekøb og produktionsløn mv.

### Andre eksterne omkostninger:

Omfatter selskabets udgifter til lokaleleje, bogføring, mv.

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og i associerede virksomheder:

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen efter indre værdis metode.

### **Kapitalandele i andre virksomheder:**

Kontante udlodninger fra andele i andre virksomheder indtægtsføres på det tidspunkt, hvor disse modtages.

### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, udbytter fra værdipapirbeholdning, værdireguleringer af finansielle tilgodehavender samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

### **Selskabsskat:**

Skat af årets resultat omfattende aktuel og –udskudt skat udgiftsføres eller indtægtsføres med gældende skattesats af årets regnskabsmæssige resultat, reguleret for skattefrie indtægter og ikke fradragsberettigede udgifter.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Skat af årets resultat afregnes via moderselskabet Gerrita ApS (administrationsselskab).

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber (fuld fordeling).

## **BALANCEN**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og i associerede virksomheder:**

Kapitalandele i dattervirksomheder og i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og i associerede virksomheder reduceret med udbytteudlodninger herunder deklareret udbytte for regnskabsåret henlægges via overskudsdisponeringen til "Opskrivningsreserve" under egenkapitalen. Hvis markedsværdi skønnes lavere nedskrives der til den skønnede lavere markedsværdi. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ egenkapital værdiansættes til DKK 0 og underskud modregnes i eventuelle tilgodehavender Yderligere faktiske forpligtelser overfor datter- og associerede virksomheder passiveres og driftføres over resultatopgørelsen.

### **Kapitalandele i andre virksomheder:**

Optages til anskaffelsessum, men nedskrives til en lavere værdi, hvis en varig værdiforringelse har fundet sted.

### **Igangværende arbejder:**

Består af uafsluttede opgaver der måles til salgsværdien.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Værdipapirer:**

Børsnoterede værdipapirer optages til dagsværdi svarende til statusdagens børskurs.

## **PASSIVER**

### **Selskabsskat og udskudt skat:**

Skyldig eller tilgodehavende selskabsskat afsættes i balancen, og betales/refunderes over mellemregningen med datterselskabet, når skatten forfalder til betaling.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der er gældende på statutidspunktet og der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdi af fremførselsberettigede underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser præsenteres modregnet.

### **Gældsforpligtelser:**

Indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### **Udbytte:**

Udbytte som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **KONCERNREGNSKAB**

I henhold til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes ikke koncernregnskab.



## Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

7

<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Nettoomsætning	144.768	145.635
Vareforbrug m.v.	-16.782	-9.721
Andre eksterne omkostninger	-40.642	-77.502
2 Personaleomkostninger	-93.355	-87.228
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-6.011</b>	<b>-28.816</b>
4 Finansielle indtægter	27.978	591
7 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-4.056	16.699
5 Finansielle omkostninger	-44	-20.902
8 Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	0	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>17.867</b>	<b>-32.428</b>
3 Skat af årets resultat	1.265	10.579
<b>Årets resultat</b>	<b>19.132</b>	<b>-21.849</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-4.056	16.699
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overførsel til næste år	23.188	-38.548
<b>Disponeret i alt</b>	<b>19.132</b>	<b>-21.849</b>

**Balance pr. 31. december 2019****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>	<u>2018</u> <u>DKK</u>
7 Kapitalandele i dattervirksomhed	203.491	397.547
8 Kapitalandele i associeret virksomhed	0	0
8 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>203.491</u></b>	<b><u>397.547</u></b>
Mellemregning med datterselskab	0	0
Igangværende arbejder	0	0
3 Udskudt skat	12.713	11.448
3 Tilgodehavende selskabsskat	0	14.301
7 Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	190.000	0
Andre tilgodehavender	<u>45.739</u>	<u>45.739</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>248.452</u></b>	<b><u>71.488</u></b>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>42.910</u>	<u>14.932</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>42.910</u></b>	<b><u>14.932</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>335.399</u></b>	<b><u>35.858</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>626.761</u></b>	<b><u>122.278</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>830.252</u></u></b>	<b><u><u>519.825</u></u></b>

**Balance pr. 31. december 2019**

9

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>	<u>2018</u> <u>DKK</u>
9 Virksomhedskapital	200.000	200.000
9 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.491	197.547
9 Overført resultat	-336.081	-549.269
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-132.590</b>	<b>-151.722</b>
1 Ansvarlig lånekapital	424.104	542.312
10 Anden langfristet gæld	10.500	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>434.604</b>	<b>542.312</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	488.627	78.848
Anden gæld	39.611	50.387
Selskabsskat	0	0
Gæld til kapitalejer	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>528.238</b>	<b>129.235</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>528.238</b>	<b>129.235</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>830.252</b>	<b>519.825</b>

11 Eventualposter mv.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note

**1 Going Concern - usikkerhed om fortsat drift**

Det er ledelsens forventninger at selskabets aktiviteter på lidt længere sigt vil være overskudsgivende. Under hensyntagen hertil og til den af kapitalejer ydede ansvarlige lånekapital, som efter indregning resulterer i en positiv egenkapital på kr. 291.514, har ledelsen, til trods for usikkerhed om den fortsatte drift aflagt årsregnskabet efter principperne om fortsat drift. Dette også, da det er ledelsens vurdering, at der er skabt sikkerhed for likviditeten for det kommende år.

	2019 DKK	2018 DKK
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	69.045	69.045
Feriepengeregulering	0	-6.000
Pensionsbidrag	20.160	20.160
Omkostninger til social sikring	4.150	4.023
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>I alt</b>	<b><u>93.355</u></b>	<b><u>87.228</u></b>

Gennemsnitlig antal ansatte: 1

**3 Selskabsskat og udskudt skat**

Skat af årets resultat sammensætter sig således:

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Resultat- opgørelsen
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Saldo primo	14.301	11.448	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0	0
Afregnet med sambeskattet datterselskab	-14.301	0	0
Betalt i året	0	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>1.265</u>	<u>1.265</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b>DKK <u>0</u></b>	<b><u>12.713</u></b>	<b><u>1.265</u></b>

	2019 DKK	2018 DKK
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre renteindtægter	0	591
Udbytter	0	0
Gevinst ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Kursregulering af værdipapirer	27.978	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<b><u>27.978</u></b>	<b><u>591</u></b>

<u>Note</u>	2019 DKK	2018 DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre renteudgifter	44	21
Tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Kursregulering af værdipapirer	0	20.881
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	0	0
	<b>44</b>	<b>20.902</b>
<b>6 Værdipapirer</b>		
Saldo pr. 1/1	14.932	35.813
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kursregulering	27.978	-20.881
<b>Bogført værdi pr. 31/12</b>	<b>42.910</b>	<b>14.932</b>
<b>7 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Selskabet ejer hele kapitalen på DKK 200.000 i Gerrita Invest ApS, Bøgebakken 27, 3000 Helsingør. Andel i resultat og kapital har været som følger:		
	2019 DKK	2018 DKK
Kostpris 1/1	200.000	200.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris 31/12	200.000	200.000
<b>Op/Nedskrivninger</b>		
Saldo 1/1	197.547	180.848
Andel af resultat i dattervirksomhed	-4.056	16.699
Udbytte fra dattervirksomheder	-190.000	0
Saldo 31/12	3.491	197.547
<b>Bogført værdi</b>	<b>203.491</b>	<b>397.547</b>

Note

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Opskrivning af kapital- andele til indre værdi	I alt
<b>9 Egenkapital</b>				
Saldo pr. 1/1	200.000	-549.269	197.547	-151.722
Årets resultat	0	19.132	0	19.132
Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	0	194.056	-194.056	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
<b>Egenkapital 31/12 DKK</b>	<b>200.000</b>	<b>-336.081</b>	<b>3.491</b>	<b>-132.590</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af 20 ejerandele à DKK 10.000 og multipla heraf.

**10 Anden langfristet gæld**

Anden langfristet gæld forfalder tidligt september 2021.

**11 Eventualposter mv.**

Ingen

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.