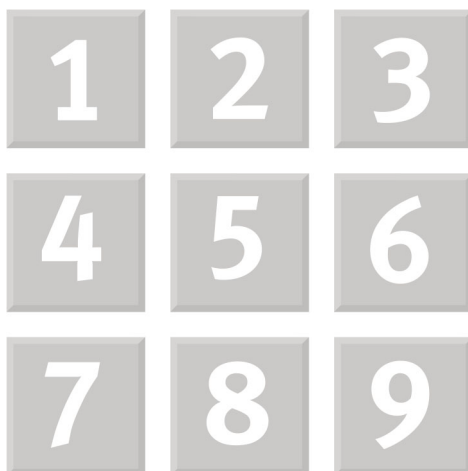


Gerrita ApS

Bøgebakken 27
3000 Helsingør

CVR-nr. 20 93 38 87



Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. juli 2022

Kim Michael Nielsen
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gerrita ApS
Bøgebakken 27
3000 Helsingør

Telefon: 40519639

CVR-nr.: 20 93 38 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 5. marts 1998

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Kim Michael Nielsen, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Gerrita ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 1. juli 2022

Direktion

Kim Michael Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Gerrita ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gerrita ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 1. juli 2022

DØSSING & PARTNERE
Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48

Jeanette Vetlov
Registreret revisor
MNE-nr. mne17153

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive sy- og designvirksomhed samt at drive rådgivnings- og investeringsvirksomhed og i øvrigt at drive virksomhed i forbindelse med disse aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 75.911, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 58.010.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne §119 i SEL. Selskabet har tabt mere end 50% af den samlede indskudte kapital pr. 31. december 2021. Ledelsen henviser til note 1 på side 11

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gerrita ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Gerrita ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Gerrita ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		342.100	54.554
Personaleomkostninger	2	-284.061	-90.581
Resultat før finansielle poster		58.039	-36.027
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-727	0
Finansielle indtægter	3	39.391	31.204
Finansielle omkostninger	4	-9.889	-4.287
Resultat før skat		86.814	-9.110
Skat af årets resultat	5	-10.903	7.779
Årets resultat		75.911	-1.331
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-727	0
Overført resultat		76.638	-1.331
		75.911	-1.331

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		202.764	203.491
Finansielle anlægsaktiver		202.764	203.491
Anlægsaktiver i alt		202.764	203.491
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.500	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		41.340	0
Andre tilgodehavender		15.739	101.227
Udskudt skatteaktiv		205	7.779
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	0
Periodeafgrænsningsposter		2.719	249
Tilgodehavender		103.503	109.255
Værdipapirer		0	74.114
Værdipapirer		0	74.114
Likvide beholdninger		23.848	156.942
Omsætningsaktiver i alt		127.351	340.311
Aktiver i alt		330.115	543.802

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		2.764	3.491
Overført resultat		-260.774	-337.412
Egenkapital	6	-58.010	-133.921
Ansvarlig lånekapital		36.855	425.075
Langfristede gældsforpligtelser	7	36.855	425.075
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	75.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		207.559	203.491
Selskabsskat		3.329	0
Anden gæld		60.382	49.157
Kortfristede gældsforpligtelser		351.270	252.648
Gældsforpligtelser i alt		388.125	677.723
Passiver i alt		330.115	543.802

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne §119 i SEL. Selskabet har tabt mere end 50% af den samlede virksomhedskapital pr. 31 december 2021.

Ledelsen forventer at genetabler kapitalen ved egen drift i de kommende år.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	258.069	66.091
Pensioner	20.160	20.160
Andre omkostninger til social sikring	5.832	4.330
	<u>284.061</u>	<u>90.581</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Kursreguleringer	<u>39.391</u>	<u>31.204</u>
	<u>39.391</u>	<u>31.204</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.068	0
Andre finansielle omkostninger	<u>5.821</u>	<u>4.287</u>
	<u>9.889</u>	<u>4.287</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.124	-7.779
Regulering af udskudt skat tidligere år	7.779	0
	10.903	-7.779

6 Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	2.764	3.491
	2.764	3.491

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	425.075	111.855	75.000	0
	425.075	111.855	75.000	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2022 eller senere. Den samlede skattepligtelse udgør kr. 3.127.