



Gervasius Invest ApS

Algade 33
4000 Roskilde

CVR-nr. 24 23 84 82

Årsrapport for 2017

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. juni 2018

Jan Peter Niclasen
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Gervasius Invest 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Roskilde, den 19. juni 2018

Direktion

Jan Peter Niclasen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gervasius Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gervasius Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 19. juni 2018

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Gervasius Invest ApS
Algade 33
4000 Roskilde

CVR-nr.: 24 23 84 82

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 22. september 1999

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Jan Peter Niclasen, direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 33, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, foretage investeringer i såvel virksomheder som diverse værdipapirer, herunder obligationer, aktier m.v., yde udlån til etablering af nye virksomheder, iværksættere m.v.

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. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 126.702, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 935.587.

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 Gervasius Invest ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-5 % |

Aktiver med en kostpris på under grænsen for småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 394.926 | 799.751 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 394.926 | 799.751 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-17.185</u> | <u>-17.185</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 377.741 | 782.566 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 1 | 0 |
| Finansielle indtægter | | -197.179 | -419.068 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-14.189</u> | <u>-1.708</u> |
| Resultat før skat | | 166.374 | 361.790 |
| Skat af årets resultat | | <u>-39.672</u> | <u>-81.597</u> |
| Årets resultat | | <u>126.702</u> | <u>280.193</u> |
| Overført resultat | | <u>126.702</u> | <u>280.193</u> |
| | | <u>126.702</u> | <u>280.193</u> |



Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>51.557</u> | <u>68.742</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 1 | <u>51.557</u> | <u>68.742</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 80.001 | 90.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>0</u> | <u>870.918</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>80.001</u> | <u>960.918</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>131.558</u> | <u>1.029.660</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.004.727 | 772.197 |
| Andre tilgodehavender | | <u>258.812</u> | <u>64.052</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.263.539</u> | <u>836.249</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>372.331</u> | <u>380.365</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.635.870</u> | <u>1.216.614</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.767.428</u> | <u>2.246.274</u> |



Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>810.587</u> | <u>783.885</u> |
| Egenkapital | | <u>935.587</u> | <u>908.885</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 3 | <u>709</u> | <u>945</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>709</u> | <u>945</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 310.050 | 1.118.786 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.000 | 17.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 382.232 | 92.232 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 19.084 | 19.084 |
| Selskabsskat | | 41.145 | 51.001 |
| Anden gæld | | <u>61.621</u> | <u>38.341</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>831.132</u> | <u>1.336.444</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>831.132</u> | <u>1.336.444</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.767.428</u></u> | <u><u>2.246.274</u></u> |



Noter

1 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2017 | 85.927 |
| Kostpris 31. december 2017 | 85.927 |
| Opskrivninger 1. januar 2017 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2017 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 17.185 |
| Årets afskrivninger | 17.185 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | 34.370 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>51.557</u> |

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 80.000 | 90.000 |
| Tilgang i årets løb | 7.500.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2017 | 7.580.000 | 90.000 |
| Værdireguleringer 1. januar 2017 | 0 | 0 |
| Årets opskrivninger, netto | -7.499.999 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december 2017 | -7.499.999 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>80.001</u> | <u>90.000</u> |

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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



Noter

3 Hensættelse til udskudt skat

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017 | 709 | 945 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017 | 709 | 945 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

| | | |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Materielle anlægsaktiver | 709 | 945 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 709 | 945 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |