



Gervasius Invest ApS

Algade 33
4000 Roskilde

CVR-nr. 24 23 84 82

Årsrapport for 2015
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2016

Jan Peter Niclasen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 31. maj 2016

Direktion

Jan Peter Niclasen
direktør



Selskabsoplysninger

Selskabet

Gervasius Invest ApS

Algade 33

4000 Roskilde

Hjemmeside: www.fsr.dk

CVR-nr.: 24 23 84 82

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 22. september 1999

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Jan Peter Niclasen, direktør



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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 26.259, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 628.692.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gervasius Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i danske 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

Indtægter fra udlejning af feriehuse indregnes i resultatopgørelsen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

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, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		19.213	-102.816
Resultat før af- og nedskrivninger		19.213	-102.816
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.412</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		12.801	-102.816
Finansielle indtægter		24.586	24.901
Finansielle omkostninger		<u>-6.193</u>	<u>-16.242</u>
Resultat før skat		31.194	-94.157
Skat af årets resultat		<u>-4.935</u>	<u>20.731</u>
Årets resultat		<u>26.259</u>	<u>-73.426</u>
Overført overskud		<u>26.259</u>	<u>-73.426</u>
		<u>26.259</u>	<u>-73.426</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.646	0
Materielle anlægsaktiver	1	<u>25.646</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		90.000	90.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.380.173	110.700
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.470.173</u>	<u>200.700</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.495.819</u>	<u>200.700</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	9.480
Andre tilgodehavender		10.133	12.509
Udskudt skatteaktiv		31.328	36.263
Tilgodehavender		<u>41.461</u>	<u>58.252</u>
Likvide beholdninger		<u>78.085</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>119.546</u>	<u>58.252</u>
Aktiver i alt		<u>1.615.365</u>	<u>258.952</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		503.692	477.433
Egenkapital	2	<u>628.692</u>	<u>602.433</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	17.000
Gæld til associerede virksomheder		961.306	-368.614
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.459	8.133
Anden gæld		-92	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>986.673</u>	<u>-343.481</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>986.673</u>	<u>-343.481</u>
Passiver i alt		<u>1.615.365</u>	<u>258.952</u>
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		



Noter til årsrapporten

1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>32.058</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>32.058</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>6.412</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>6.412</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>25.646</u></u>



Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	477.433	602.433
Årets resultat	0	26.259	26.259
Egenkapital 31. december 2015	125.000	503.692	628.692

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

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

3 Eventualposter mv.

Ingen kendte.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller sikkerhed overfor tredjemand.