

**Genie Corp ApS**  
**Hack Kampmanns Plads 2, 3. 1.**  
**8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 26 32 66 99**

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2017 - 30. september 2018**  
**(Selskabets 17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 28/2 2019

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Genie Corp ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 28. februar 2019

Direktion:



John Georg Schmidt

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Genie Corp ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Genie Corp ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 etiske 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.

Aarhus, den 28. februar 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

  
Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE29462

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Genie Corp ApS  
Hack Kampmanns Plads 2, 3. 1.  
8000 Aarhus C

CVR nr.: 26 32 66 99

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

**Direktion:**

John Georg Schmidt

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Genie Corp ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

## Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Andre værdipapir og kapitalandele**

Andre værdipapir og kapitalandele måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **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 skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.342.086</b>	<b>1.650.697</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.531.411</u>	<u>1.390.830</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-189.325</b>	<b>259.867</b>
Afskrivninger		<u>20.300</u>	<u>21.298</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-209.625</b>	<b>238.569</b>
Finansielle indtægter	2	8.590	29.850
Finansielle omkostninger	3	<u>65.572</u>	<u>54.238</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-266.608</b>	<b>214.181</b>
Skat af årets resultat	4	<u>49.844</u>	<u>20.380</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>-316.452</b>	<b>193.801</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-316.452	193.801
Overført fra tidligere år		<u>17.649</u>	<u>-76.151</u>
<b>Til disposition</b>		<b>-298.802</b>	<b>117.649</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		0	100.000
Overført til næste år		<u>-298.802</u>	<u>17.649</u>
<b>I alt</b>		<b>-298.802</b>	<b>117.649</b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.517	90.818
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>70.517</b>	<b>90.818</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.000	100.000
Deposita		38.281	95.518
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>138.281</b>	<b>195.518</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>208.799</b>	<b>286.336</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		474.662	501.186
Igangværende arbejder		212.075	163.413
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		220.466	310.230
Udskudt skatteaktiv		0	49.844
Periodeafgrænsningsposter		8.167	6.980
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>915.370</b>	<b>1.031.653</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>915.370</b>	<b>1.031.653</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.124.168</b>	<b>1.317.989</b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	0	100.000
Overført overskud	5	-298.802	17.649
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-173.802</b>	<b>242.649</b>
Gæld til pengeinstitutter		595.498	427.337
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.240	287.539
Anden gæld		503.233	360.463
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.297.970</b>	<b>1.075.339</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.297.970</b>	<b>1.075.339</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.124.168</b>	<b>1.317.989</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter	8		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Gager og lønninger		1.316.732	1.131.080	
	Pensioner		123.905	136.244	
	Andre omkostninger til social sikring		12.861	27.537	
	Øvrige personaleomkostninger		77.913	95.969	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.531.411</b>	<b>1.390.830</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.				
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Øvrige finansielle indtægter		8.590	29.850	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>		<b>8.590</b>	<b>29.850</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Øvrige finansielle omkostninger		65.572	54.238	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>		<b>65.572</b>	<b>54.238</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Årets aktuelle skat		0	0	
	Årets udskudte skat		0	20.380	
	Regulering af tidl. års skat		49.844	0	
	Andre skatter		0	0	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>49.844</b>	<b>20.380</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	125.000	17.649	100.000	242.649
	Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
	Årets resultat	0	-316.452	0	-316.452
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-298.802</b>	<b>0</b>	<b>-173.802</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af konsulentytelser inden for traditionel markedsføring, medieplanlægning samt grafisk- og digital fremstilling.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret skadesløsbrev, fordringspant, TDKK 500 i selskabets fordringer som har en bogført værdi på TDKK 475.

### 8 Eventualposter

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med One Thought ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.