

**Genie Corp ApS  
Skolegade 7 B 3 tv  
8000 Aarhus C**

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

**Årsrapport for  
1. oktober 2015 - 30. september 2016  
(Selskabets 15. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 9/2 2017

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 2015 - 30. september 2016 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. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 9. februar 2017

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 2015 - 30. september 2016 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 9. februar 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Genie Corp ApS  
Skolegade 7 B 3 tv  
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 rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### 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 markedspå position 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

## 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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien, 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.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.185.874</b>	<b>1.486.745</b>
Personaleomkostninger	2	<u>1.432.616</u>	<u>1.231.199</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-246.742</b>	<b>255.547</b>
Afskrivninger		<u>16.493</u>	<u>13.996</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-263.235</b>	<b>241.551</b>
Finansielle indtægter	3	35.648	13.214
Finansielle omkostninger	4	<u>54.738</u>	<u>24.596</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-282.325</b>	<b>230.169</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-50.549</u>	<u>55.116</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>-231.776</b>	<b>175.053</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-231.776	175.053
Overført fra tidligere år		<u>155.625</u>	<u>180.572</u>
<b>Til disposition</b>		<b>-76.151</b>	<b>355.625</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		0	200.000
Overført til næste år		<u>-76.151</u>	<u>155.625</u>
<b>I alt</b>		<b>-76.151</b>	<b>355.625</b>

## Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.541	44.732
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>93.541</b>	<b>44.732</b>
Deposita		91.887	88.361
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>91.887</b>	<b>88.361</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>185.427</b>	<b>133.093</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		574.033	1.111.332
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.000	200.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		270.415	474.751
Udskudt skatteaktiv		70.224	13.904
Andre tilgodehavender		0	125.000
Periodeafgrænsningsposter		74.303	6.783
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.188.976</b>	<b>1.932.020</b>
Likvide beholdninger		0	266
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>0</b>	<b>266</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.188.976</b>	<b>1.932.286</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.374.403</b>	<b>2.065.379</b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	0	200.000
Overført overskud	6	-76.151	155.625
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>48.849</u></b>	<b><u>480.625</u></b>
Gæld til pengeinstitutter		675.928	573.526
Leverandører af varer og tjenesteydelser		389.482	495.338
Selskabsskat		0	63.380
Anden gæld		260.144	452.511
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.325.554</u></b>	<b><u>1.584.755</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.325.554</u></b>	<b><u>1.584.755</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.374.403</u></b>	<b><u>2.065.379</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet er salg af konsulentytelser indenfor traditionel markedsføring, medieplanlægning samt grafisk- og digital fremstilling.

2	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	1.181.698	1.006.173
	Pensioner	123.340	91.300
	Andre omkostninger til social sikring	21.744	28.280
	Øvrige personaleomkostninger	105.834	105.446
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.432.616</b>	<b>1.231.199</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

3	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	35.648	13.214
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>35.648</b>	<b>13.214</b>

4	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	54.738	24.596
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>54.738</b>	<b>24.596</b>

5	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	0	63.380
	Årets udskudte skat	-50.549	-8.264
	Andre skatter	0	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-50.549</b>	<b>55.116</b>

## Noter til årsrapporten

<b>6 Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
Saldo primo	125.000	155.625	200.000	480.625
Betalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-231.776	0	-231.776
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-76.151</b>	<b>0</b>	<b>48.849</b>