

# **Gerner Frost Helsinge-Tisvilde ApS**

Hjemstedsadresse: Vestergade 11, 3200 Helsinge

**CVR-nummer 26 47 91 69**

## **Årsrapport 2018**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019**

---

Stine Gerner Frost  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Gerner Frost Helsinge-Tisvilde ApS Vestergade 11 3200 Helsinge  Hjemstedskommune: Gribskov
<b>Direktion</b>	Stine Gerner Frost
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	21. februar 2002
<b>Regnskabsår</b>	1. januar til 31. december

## Hoved og nøgletal

Hoved tal i t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Bruttofortjeneste	7.944	7.758	7.393	7.862	6.311
Resultat af primær drift	2.065	1.458	2.543	2.532	1.693
Finansielle poster, netto	39	54	47	26	-7
Resultat før skat	2.104	1.512	2.590	2.557	1.686
<b>Årets resultat</b>	<b>1.635</b>	<b>1.165</b>	<b>2.000</b>	<b>1.944</b>	<b>1.256</b>
Anlægsaktiver	493	621	869	818	721
Omsætningsaktiver	4.149	5.084	5.347	4.248	4.404
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.642</b>	<b>5.704</b>	<b>6.216</b>	<b>5.067</b>	<b>5.124</b>
Selskabskapital	125	125	125	125	125
<b>Egenkapital</b>	<b>1.760</b>	<b>1.290</b>	<b>2.125</b>	<b>2.069</b>	<b>1.381</b>
Hensatte forpligtelser	9	1	20	8	0
Kortfristet gæld	2.873	4.414	4.071	2.990	3.743
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.642</b>	<b>5.704</b>	<b>6.216</b>	<b>5.067</b>	<b>5.124</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	44	26	41	50	33
Likviditetsgrad	144	115	131	142	118
Soliditetsgrad	38	23	34	41	27
Forrentning af egenkapitalen	107	68	95	132	111
Antal medarbejdere	13	11	11	12	9

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive ejendomsmæglervirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Gerner Frost Helsing-Tisvilde 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsing, den 20. maj 2019.

### Direktion

Stine Gerner Frost

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gerner Frost Helsing-Tisvilde ApS:

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gerner Frost Helsing-Tisvilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 20. maj 2019

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Mark Thorbjørnsen  
statsautoriseret revisor  
mne19687



# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gerner Frost Helsing-Tisvilde ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salærer og indregnes i resultatopgørelsen, når der er indgået en bindende aftale mellem ejendomshandlens parter. Øvrige indtægter resultatføres, når fakturering finder sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med handlen.

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

### 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.

## Regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

### 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 sambeskattet med dets moderselskab. Gerner Frost Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Forventet scrapværdi	0%
---	------	----------------------	----

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Gerner Frost Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudbetalte indtægter (deponering fra kunder).

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.944.314</b>	<b>7.758.316</b>
1 Personaleomkostninger	5.630.707	6.015.753
4 Afskrivninger	248.975	284.522
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.064.632</b>	<b>1.458.041</b>
2 Finansielle indtægter	56.061	84.717
Finansielle omkostninger	16.907	30.510
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.103.786</b>	<b>1.512.248</b>
3 Skat af årets resultat	469.208	347.433
<b>Årets resultat</b>	<b>1.634.578</b>	<b>1.164.815</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.634.578	1.164.815
Overført til overført resultat	0	0
<b>Disponeret</b>	<b>1.634.578</b>	<b>1.164.815</b>

**Balance 31. december****Aktiver**

Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	473.893	601.835
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>473.893</b>	<b>601.835</b>
Deposita	18.750	18.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>18.750</b>	<b>18.750</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>492.643</b>	<b>620.585</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	375.410	1.691.986
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.048.609	2.095.016
Andre tilgodehavender	9.662	45.664
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	6.840	19.544
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.440.521</b>	<b>3.852.210</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>708.602</b>	<b>1.231.464</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>4.149.123</b>	<b>5.083.674</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.641.766</b>	<b>5.704.259</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	1.634.578	1.164.815
<b>5 Egenkapital</b>	<b>1.759.578</b>	<b>1.289.815</b>
Hensættelser til udskudt skat	8.950	826
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>8.950</b>	<b>826</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	491.400	288.924
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.734	11.106
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	36.372	570.476
Skyldig selskabsskat	461.084	366.810
Anden gæld	1.381.710	1.411.302
Periodeafgrænsningsposter, passiver	483.938	1.765.000
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>2.873.238</b>	<b>4.413.618</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>2.873.238</b>	<b>4.413.618</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.641.766</b>	<b>5.704.259</b>
<b>6</b> Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<b>7</b> Leasing- og lejeforpligtelser		
<b>8</b> Eventualforpligtelser		

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.206.751	5.718.275
Pensioner	319.709	213.140
Andre omkostninger til social sikring mv.	104.247	84.338
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>5.630.707</b>	<b>6.015.753</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>13</b>	<b>15</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	56.061	84.717
	<b>56.061</b>	<b>84.717</b>
<b>3 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	461.084	366.810
Ændring i hensættelse til udskudt skat	8.124	-19.377
	<b>469.208</b>	<b>347.433</b>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	1.456.376
Årets tilgang	160.336
Årets afgang	634.916
Anskaffelsessum 31. december	981.796
Afskrivninger 1. januar	854.541
Årets afskrivninger	248.975
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	595.613
Afskrivninger 31. december	507.903
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>473.893</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	0	1.164.815
Udbetalt udbytte	0	0	-1.164.815
Årets resultat	0	0	1.634.578
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>1.634.578</b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter iøvrigt er stillet virksomhedspant på t.kr. 1.500 med pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmateriel og inventar, goodwill og rettigheder.



## Noter til årsregnskabet

### 7 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 109 for tiden indtil 30. juni 2019.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gerner Frost Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Stine Gerner Frost

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-034754394443  
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2019 kl.: 14:35:49  
Underskrevet med NemID

## Stine Gerner Frost

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-034754394443  
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2019 kl.: 14:35:49  
Underskrevet med NemID

## Søren Mark Thorbjørnsen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-669260994807  
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2019 kl.: 15:06:33  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 2b59cc96zszxW23010593

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).