


Gerner Frost Helsing-Tisvilde ApS

Vestergade 11, 3200 Helsingø


CVR-nr. 26 47 91 69

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Stine Gerner Frost
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

6

Balance 31. december

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsing, den 20. juni 2024

Direktion

Stine Gerner Frost

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren 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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 væsentligt 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.

København, den 20. juni 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Aagesen
statsautoriseret revisor
mne41287

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gerner Frost Helsinge-Tisvilde ApS Vestergade 11 3200 Helsinge CVR-nr.: 26 47 91 69 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 21. februar 2002 Hjemsted: Helsinge
Direktion	Stine Gerner Frost
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive ejendomsmæglervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 28.712, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 820.430.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		4.450.129	3.896.853
Personaleomkostninger	2	-4.312.309	-4.769.863
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		137.820	-873.010
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-176.668	-162.451
Andre driftsomkostninger		0	-74.636
Resultat før finansielle poster		-38.848	-1.110.097
Finansielle indtægter	3	9.900	57.714
Finansielle omkostninger	4	-2.329	-91.492
Resultat før skat		-31.277	-1.143.875
Skat af årets resultat	5	2.565	227.157
Årets resultat		-28.712	-916.718
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-28.712	-916.718
		-28.712	-916.718

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	198.581	375.244
Materielle anlægsaktiver		198.581	375.244
Deposita		18.750	18.750
Finansielle anlægsaktiver		18.750	18.750
Anlægsaktiver i alt		217.331	393.994
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.908	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.160.512	66.058
Andre tilgodehavender		0	175.000
Udskudt skatteaktiv		222.972	220.407
Tilgodehavender		1.418.392	461.465
Likvide beholdninger		90.336	23.770
Omsætningsaktiver i alt		1.508.728	485.235
Aktiver i alt		1.726.059	879.229

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-945.430	-916.718
Egenkapital		-820.430	-791.718
Banker		0	225.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.794	178.696
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.119.627	269.203
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.452	0
Anden gæld		1.094.222	821.251
Periodeafgrænsningsposter		117.394	176.765
Kortfristede gældsforpligtelser		2.546.489	1.670.947
Gældsforpligtelser i alt		2.546.489	1.670.947
Passiver i alt		1.726.059	879.229
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-916.718	-791.718
Årets resultat	0	-28.712	-28.712
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-945.430</u>	<u>-820.430</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har som følge af indeværende års negative resultater tabt anpartskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital reetableres ved positive resultater fra selskabets drift.

Herudover har selskabets hovedaktionær afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring således at selskabets finansiering er sikret i det kommende år. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2023 DKK	2022 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.872.058	4.235.551
Pensioner	327.329	409.051
Andre omkostninger til social sikring	112.922	125.261
	4.312.309	4.769.863
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	12	14
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.644	57.714
Andre finansielle indtægter	2.256	0
	9.900	57.714
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.329	91.492
	2.329	91.492

Noter

	2023 DKK	2022 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-2.565	-227.157
	-2.565	-227.157

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.255.353
Kostpris 31. december	1.255.353
Af- og nedskrivninger 1. januar	880.109
Årets afskrivninger	176.663
Af- og nedskrivninger 31. december	1.056.772
Regnskabsmæssig værdi 31. december	198.581

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gerner Frost Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildekat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en samlet restforpligtelse på t.kr. 68.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheder for maksimalt t.kr. 300.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter i øvrigt 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, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 233 pr. 31. december 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gerner Frost Helsing-Tisvilde ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler 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. 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der direkte er forbundet med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 mv.

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

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

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.