

Gerner Frost Helsinge-Tisvilde ApS

Vestergade 11, 3200 Helsingø

CVR-nr. 26 47 91 69

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27. juni 2023

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 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsing, den 27. juni 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 27. juni 2023

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

Peter Aagesen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41287

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gerner Frost Helsinge-Tisvilde ApS Vestergade 11 3200 Helsinge CVR-nr.: 26 47 91 69 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 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 2022 udviser et underskud på kr. 916.718, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 791.718.

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	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		3.896.853	11.068.819
Personaleomkostninger	2	-4.769.863	-5.546.881
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-873.010	5.521.938
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-162.451	-276.070
Andre driftsomkostninger		-74.636	0
Resultat før finansielle poster		-1.110.097	5.245.868
Finansielle indtægter	3	57.714	74.762
Finansielle omkostninger	4	-91.492	-69.794
Resultat før skat		-1.143.875	5.250.836
Skat af årets resultat	5	227.157	-1.177.962
Årets resultat		-916.718	4.072.874
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	7.200.338
Overført resultat		-916.718	-3.127.464
		-916.718	4.072.874

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	375.244	617.331
Materielle anlægsaktiver		375.244	617.331
Deposita		18.750	18.750
Finansielle anlægsaktiver		18.750	18.750
Anlægsaktiver i alt		393.994	636.081
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	442.218
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		66.058	4.792.217
Andre tilgodehavender		175.000	38.467
Udskudt skatteaktiv		220.407	0
Tilgodehavender		461.465	5.272.902
Likvide beholdninger		23.770	4.888.019
Omsætningsaktiver i alt		485.235	10.160.921
Aktiver i alt		879.229	10.797.002

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-916.718	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	7.200.338
Egenkapital		-791.718	7.325.338
Hensættelse til udskudt skat		0	6.750
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.750
Banker		225.032	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		178.696	201.259
Gæld til tilknyttede virksomheder		269.203	0
Selskabsskat		0	1.195.678
Anden gæld		821.251	1.874.142
Periodeafgrænsningsposter		176.765	193.835
Kortfristede gældsforpligtelser		1.670.947	3.464.914
Gældsforpligtelser i alt		1.670.947	3.464.914
Passiver i alt		879.229	10.797.002
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	0	7.200.338	7.325.338
Betalt ordinært udbytte	0	0	-7.200.338	-7.200.338
Årets resultat	0	-916.718	0	-916.718
Egenkapital 31. december	125.000	-916.718	0	-791.718

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.

	2022	2021
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.235.551	4.994.436
Pensioner	409.051	437.917
Andre omkostninger til social sikring	125.261	114.528
	4.769.863	5.546.881
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	14
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	57.714	74.762
	57.714	74.762
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	91.492	69.794
	91.492	69.794

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.195.678
Årets udskudte skat	-227.157	-17.716
	<u>-227.157</u>	<u>1.177.962</u>
	<u><u>-227.157</u></u>	<u><u>1.177.962</u></u>
 6 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
Kostpris 1. januar		1.605.633
Tilgang i årets løb		245.000
Afgang i årets løb		-595.280
Kostpris 31. december		<u>1.255.353</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		988.302
Årets afskrivninger		162.451
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger		-270.644
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>880.109</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u><u>375.244</u></u>

Noter

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 kildeskat på udbytter, renter og royalties.

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. 375 pr. 31. december 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gerner Frost Helsing-Tisvilde ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder 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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.