

Gerner Frost Helsinge-Tisvilde ApS

Hjemstedsadresse: Vestergade 11, 3200 Helsinge

CVR-nummer 26 47 91 69

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2020

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	11
Balance	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

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

Hoved og nøgletal

Hoved tal i t.kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Bruttofortjeneste	8.317	7.944	7.758	7.393	7.862
Resultat af primær drift	2.256	2.065	1.458	2.543	2.532
Finansielle poster, netto	76	39	54	47	26
Resultat før skat	2.332	2.104	1.512	2.590	2.557
Årets resultat	1.802	1.635	1.165	2.000	1.944
Anlægsaktiver	696	493	621	869	818
Omsætningsaktiver	4.585	4.149	5.084	5.347	4.248
Aktiver i alt	5.281	4.642	5.704	6.216	5.067
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	1.927	1.760	1.290	2.125	2.069
Hensatte forpligtelser	14	9	1	20	8
Kortfristet gæld	3.341	2.873	4.414	4.071	2.990
Passiver i alt	5.281	4.642	5.704	6.216	5.067
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	43	44	26	41	50
Likviditetsgrad	137	144	115	131	142
Soliditetsgrad	36	38	23	34	41
Forrentning af egenkapitalen	98	107	68	95	132
Antal medarbejdere	13	11	11	11	12

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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona-krise med Covid-19 opstået. Henset til at selskabets væsentligste aktiviteter består i at virke som ejendomsmægler er det ledelsens forventning at selskabets økonomi ikke vil blive påvirket i væsentlig grad af krisen.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsing, den 28. september 2020.

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 28. september 2020

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 2019 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 salgskostninger 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 salgskostninger 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 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%.

Regnskabspraksis

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

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	8.316.522	7.944.314
1 Personaleomkostninger	5.873.556	5.630.707
4 Afskrivninger	185.572	248.975
Andre driftsomkostninger	914	0
Resultat før finansielle poster	2.256.480	2.064.632
2 Finansielle indtægter	87.067	56.061
Finansielle omkostninger	11.464	16.907
Resultat før skat	2.332.083	2.103.786
3 Skat af årets resultat	530.454	469.208
Årets resultat	1.801.629	1.634.578
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.801.629	1.634.578
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	1.801.629	1.634.578

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	677.401	473.893
4 Materielle anlægsaktiver	677.401	473.893
Deposita	18.750	18.750
Finansielle anlægsaktiver	18.750	18.750
Anlægsaktiver	696.151	492.643
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.065.907	375.410
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.350.055	3.048.609
Andre tilgodehavender	20.897	9.662
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	0	6.840
Tilgodehavender	2.436.859	3.440.521
Likvide beholdninger	2.148.327	708.602
Omsætningsaktiver	4.585.186	4.149.123
Aktiver i alt	5.281.337	4.641.766

Balance 31. december

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	1.801.629	1.634.578
5 Egenkapital	1.926.629	1.759.578
Hensættelser til udskudt skat	14.123	8.950
Hensatte forpligtelser	14.123	8.950
Leverandører af varer og tjenesteydelser	513.609	491.400
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	18.734
Skyldig selskabsskat	525.280	461.084
Anden gæld	1.219.529	1.418.082
Periodeafgrænsningsposter, passiver	1.082.166	483.938
Kortfristet gæld	3.340.584	2.873.238
Gæld i alt	3.340.584	2.873.238
Passiver i alt	5.281.337	4.641.766
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Leasing- og lejeforpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	<u> </u>	<u> </u>
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.453.454	5.206.751
Pensioner	311.735	319.709
Andre omkostninger til social sikring mv.	108.367	104.247
	<u>5.873.556</u>	<u>5.630.707</u>
Personaleomkostninger i alt		
	<u>5.873.556</u>	<u>5.630.707</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
2		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	87.067	56.061
	<u>87.067</u>	<u>56.061</u>
3		
Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	525.280	461.084
Ændring i hensættelse til udskudt skat	5.174	8.124
	<u>530.454</u>	<u>469.208</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	981.796
Årets tilgang	524.994
Årets afgang	339.283
Anskaffelsessum 31. december	1.167.507
Afskrivninger 1. januar	507.903
Årets afskrivninger	185.572
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	203.369
Afskrivninger 31. december	490.106
Regnskabsmæssig værdi 31. december	677.401

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	0	1.634.578
Udbetalt udbytte	0	0	-1.634.578
Årets resultat	0	0	1.801.629
Egenkapital 31. december	125.000	0	1.801.629

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 2020

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gerner Frost Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

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: 30-09-2020 kl.: 16:32:33
Underskrevet med NemID

Stine Gerner Frost

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-034754394443
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2020 kl.: 16:32:33
Underskrevet med NemID

Søren Thorbjørnsen

Som Revisor NEM ID
RID: 29554848
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2020 kl.: 16:39:59
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: a15f81a0YPU240665160