

Gubi Invest ApS

c/o Sebastian Gubi Olsen
Esplanaden 46, 1.
1263 København K

CVR-nr. 26 66 24 51

Årsrapport for 1/7 2020 - 30/6 2021

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6/12 2021

Ludwig Gubi

Ludwig Gubi Haugsted

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16-20

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juli 2020 – 30. juni 2021 for Gubi Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09 / 12 2021

Direktion:

Ludwig Gubi

Ludwig Gubi Haugsted

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gubi Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gubi Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har pr. 30. juni 2021 et tilgodehavende hos tidligere ledelse og som er nærtstående til nuværende ledelse. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Gentofte, den 9/12 2021
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gubi Invest ApS
c/o Sebastian Gubi Olsen
Esplanaden 46, 1.
1263 København K

CVR-nr.: 26 66 24 51
Stiftet: 22. maj 2002
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Ludwig Gubi Haugsted

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering af enhver art, herunder i faste ejendomme, løsøre og værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende og er påvirket af tab/nedskrivninger på udlån på mio.kr. 13,7.

Selskabet har i årets løb udlånt mio. kr. 11,4 (hvor af mio. kr. 8,6 vedrører Grunde og Bygninger) til den tidligere ledelse, hvoraf t.kr. 212 er tilbagebetalt. Udlånet er forrentet med 10 %. Udlån til den tidligere ledelse udgør samlet set mio.kr. 17,3 og er nedskrevet til t.kr. 0 grundet den tidligere ledelses personlige konkurs. Driften er påvirket af nedskrivning på mio. kr. 12,5.

Selskabets væsentligste aktiv er en ejendom beliggende på Stigaardsvej 2, 2900 Hellerup, som er sat til salg. Ejendommen er indregnet som varebeholdning til mio. 19.

Ledelsen er i færd med at finde ny direktion.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har væsentlige udlån under andre tilgodehavende på mio.kr. 15,9 der er nedskrevet til mio. kr. 4,2, hvor på der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Selskabet har udlån til tilknyttet virksomhed på mio.kr. 3,5, som ledelsen har nedskrevet til kr. 0. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Selskabet har udlån til den tidligere ledelse på mio.kr. 17,3, som ledelsen har hensat til tab grundet insolvens hos den tidligere ledelse. Heraf udgør mio.kr. 8,6 tilgodehavende fra salg af Grunde og Bygninger og selskabet har rejst en fordringsprøvelsessag imod tidligere ledelses konkursbo for at få mio. kr. 8,6 frigivet fra konkursboet til selskabet. Det er ledelsens vurdering at der er usikkerhed omkring sagens udfald, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder / kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder / kapitalinteresser resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver under udførelse, grunde og bygninger, indretning i lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på anlægsaktiver under udførelse, grunde eller kunst.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20-40 år, restværdi 40%
Indretning i lejede lokaler	5-10 år, restværdi 0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 31 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder / kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder / kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder / kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne. Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.	
	-2.674.085	-8.357	
	BRUTTOFORTJENESTE		
1	Personaleomkostninger	-1.970.616	-9.172
	Indtægter kapitalinteresser	0	15
	Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-40.000	0
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-156.102	-183
	Andre driftsomkostninger	0	0
	DRIFTSRESULTAT	-4.840.803	-17.697
2	Finansielle indtægter	3.926.804	7.483
3	Finansielle omkostninger	-14.139.580	-20.255
	RESULTAT FØR SKAT	-15.053.579	-30.469
4	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-15.053.579	-30.469
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-14.745	15
	Overført resultat	-15.038.834	-30.484
	DISPONERET I ALT	-15.053.579	-30.469

Note	AKTIVER	
	2021 kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger	0	8.614
Indretning af lejede lokaler	0	87
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	649.500	1.175
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	17.593
5 Materielle anlægsaktiver	649.500	27.469
6 Kapitalandel i tilknyttede virksomheder	0	20
6 Kapitalinteresser	0	40
Finansielle anlægsaktiver	0	60
ANLÆGSAKTIVER	649.500	27.529
Handelsejendomme	18.954.541	0
Varebeholdninger	18.954.541	0
7 Andre tilgodehavender	4.233.415	3.072
Periodeafgrænsningsposter	74.219	0
8 Tilgodehavende hos ledelsen	0	0
9 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavende hos kapitalinteresser	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	233.640	950
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	4.541.274	4.022
Værdipapirer	0	7.316
Likvide beholdninger	1.298.267	19.583
OMSÆTNINGSAKTIVER	24.794.082	30.921
AKTIVER	25.443.582	58.450

PASSIVER

Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført overskud	18.161.567	33.200
Reserve efter indre værdis metode	0	15
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	18.286.567	33.340
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Anden gæld, langfristet	0	0
10 Langfristede gældsforpligtelser	0	0
10 Kortfristet del af langfristet gæld	6.500.000	0
Gæld til kreditinstitutter, kortfristet	0	21.221
Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.300	7
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	367.715	3.882
Kortfristede gældsforpligtelser	7.157.015	25.110
GÆLDSFORPLIGTELSER	7.157.015	25.110
PASSIVER	25.443.582	58.450
11 Eventualposter mv.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Særlige poster		
14 Usikkerhed ved indregning og måling		

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. juni 2021

	1/7 2020	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2021
Selskabsskapital	125.000			125.000
Overført resultat	33.200.401		-15.038.834	18.161.567
Reserve efter indre værdis metode	14.745	0	-14.745	0
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	33.340.146	0	-15.053.579	18.286.567

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	1.961.659	9.158
Pension	0	0
Sociale omkostninger mv.	8.957	14
	1.970.616	9.172
Antal personer beskæftiget i gennemsnit :	1	2
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	171.916	0
Andre finansielle indtægter	3.754.888	7.483
	3.926.804	7.483
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	14.139.580	20.255
	14.139.580	20.255
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalt	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020	8.614.000	17.593.303	225.288	1.659.754
Tilgang	0	1.361.238	0	169.033
Afgang	-8.614.000	0	-225.288	-948.366
Overført til varebeholdning		-18.954.541		
Kostpris 30. juni 2021	0	0	0	880.421
Afskrivninger 1. juli 2020	0	0	138.621	484.427
Årets afskrivninger	0	0	0	156.102
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	-138.621	0
Afskrivninger 30. juni 2021	0	0	0	230.921
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	0	0	0	649.500

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder/kapitalinteresser

	Kapitalandele tilknyttede virksomheder	Kapital- interesser
Kostpris 1. juli 2020	0	45.000
Tilgang	20.000	0
Afgang	0	-25.000
Overført til tilknyttede virksomheder	20.000	-20.000
 Kostpris 30. juni 2021	 40.000	 0
Værdiregulering 1. juli 2020	0	14.745
Årets op-/ned -skrivning	-40.000	0
Udbytte	0	0
Afskrivninger goodwill	0	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0	-14.745
 Værdiregulering 30. juni 2021	 -40.000	 0
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	 0	 0

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Guru.dk ApS	København	100%

7 Andre tilgodehavender

Heraf udgør langfristet tilgodehavende mio.kr. 8,7, som er nedskrevet til mio kr. 2,5.

8 Tilgodehavende hos ledelsen

Selskabet har i årets løb udlånt t.kr. 11.452 til den tidligere ledelse, hvoraf t.kr. 212 er tilbagebetalt. Udlånet er forrentet med 10 %. Udlån til den tidligere ledelse udgør samlet set mio.kr. 17,3 og er nedskrevet til t.kr. 0 grundet den tidligere ledelses personlige konkurs.

9 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

Heraf udgør langfristet tilgodehavende mio.kr. 3,5, som er nedskrevet til t.kr. 0.

10 Langfristede gældsforpligtigelser

	30/6 2021 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, langfristet	6.500.000	6.500.000	0
	6.500.000	6.500.000	0

Gælden er jf gældsbev. langfristet gæld, men er indregnes som kortfristet gæld, da ejendommen forventes solgt indenfor 12 mdr.

11 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har en verserende sag med en tidligere ansat, imod hvilken selskabet har rejst et krav på t.kr. 168. Sagen er berammet til første halvår 2022 og er forbundet med processrisiko.

Eventualforpligtigelser

Selskabet har en verserende sag med 3.mand (Beauty Salon Gold Pantera I/S, cvr nr. 33 62 83 23) som har rejst krav imod selskabet for manglende betaling på t.kr. 179 for køb af aktiver. Selskabet har rejst et modkrav imod sagsøger på t.kr. 800, for at få allerede betalt købesum for aktiver returneret. Sagen er berammet til første halvår 2023 og er forbundet med processrisiko.

Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden (3 mdr.) udgør t.kr. 41.

Selskabet indestår for tilknyttet virksomhed Guru.dk ApS's advokatregninger overfor Civitas advokater. Forpligtigelsen pr. 30. juni 2021 udgør ikke under t.kr. 225.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Gubi Invest-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Operationel leasing

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

Restløbetid i 9 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 7, i alt t.kr. 62.

Selskabet har en tilbagekøbsforpligtelse på t.kr. 175.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld, t.kr. 6.500, er der givet pant i selskabets handelsejendom indregnet under varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 18.955.

13 Særlige poster

I finansielle udgifter er der tab/nedskrivninger på udlån til ledelsen på mio.kr. 12,5, nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på mio.kr. 0,5 samt nedskrivning på andre tilgodehavender på mio.kr. 0,6.

14 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har væsentlige udlån under andre tilgodehavende på mio.kr. 15,9 der er nedskrevet til mio. kr. 4,2, hvor på der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Selskabet har udlån til tilknyttet virksomhed på mio.kr. 3,5, som ledelsen har nedskrevet til kr. 0. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Selskabet har udlån til den tidligere ledelse på mio.kr. 17,3, som ledelsen har hensat til tab grundet insolvens hos den tidligere ledelse. Heraf udgør mio.kr. 8,6 tilgodehavende fra salg af Grunde og Bygninger og selskabet har rejst en fordringsprøvelsessag imod tidligere ledelses konkursbo for at få mio. kr. 8,6 frigivet fra konkursboet til selskabet. Det er ledelsens vurdering at der er usikkerhed omkring sagens udfald, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.