

Jesper Geisler ApS

Rypevej 5
2900 Hellerup
CVR nr. 28 71 63 70

Ekstern årsrapport for 2018/19

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Virksomhed

Jesper Geisler ApS
Rypevej 5
2900 Hellerup

CVR-nr.: 28716370

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 2018/19

Direktion

Jesper Geisler Jensen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

Ragnagade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

Årsregnskab 2018/19

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Jesper Geisler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 26. september 2019

I direktionen:

Jesper Geisler Jensen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jesper Geisler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Geisler ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. september 2019

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed som holding- og investeringsselskab, herunder at eje og administrere værdipapirer. Selskabet kan yderligere drive virksomhed med finansiering, leasing og udlejning samt anden af selskabets ledelse besluttet lovlig virksomhed, der står i forbindelse med formålet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 926.086.

Egenkapitalen udgør kr. 16.311.055.

Årets resultat anses som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Jesper Geisler ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre eksterne omkostninger samt ejendomsomkostninger”.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for fakturering og opgøres ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontor- og administrative omkostninger.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, nettokursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt valutareguleringer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-30 år	10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapir, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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 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 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 amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
BRUTTOTAB		-63.504	-240.343
Af- og nedskrivninger	2	<u>-156.018</u>	<u>-113.650</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-219.522	-353.993
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	248.333
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver		0	0
Andre finansielle indtægter		1.306.141	6.674.970
Andre finansielle omkostninger		<u>-84.721</u>	<u>-208.015</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.001.898	6.361.295
Skat af årets resultat	3	<u>-75.812</u>	<u>-26.552</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>926.086</u>	<u>6.334.743</u>
Forslag til resultatdisponeringen			
Overført resultat		-573.914	3.884.743
Forslag til udbytte for regnskabsåret		800.000	150.000
Ekstraordinært udbytteudlodet i regnskabsåret		<u>700.000</u>	<u>2.300.000</u>
		<u>926.086</u>	<u>6.334.743</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	AKTIVER	2018/19	2017/18
	Note	kr.	kr.
Grunde og bygninger	2	2.820.070	2.953.832
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>76.898</u>	<u>39.155</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.896.968</u>	<u>2.992.987</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	<u>5.200.446</u>	<u>4.630.356</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.200.446</u>	<u>4.630.356</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>8.097.414</u>	<u>7.623.343</u>
Tilgodehavende selskabsskat		39.950	257.000
Andre tilgodehavender		5.725	2.589.206
Udskudt skatteaktiv		<u>136.532</u>	<u>107.294</u>
Tilgodehavender		<u>182.207</u>	<u>2.953.500</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.193.896</u>	<u>4.908.366</u>
Likvide beholdninger		<u>4.248.341</u>	<u>2.492.421</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>9.624.444</u>	<u>10.354.287</u>
AKTIVER		<u>17.721.858</u>	<u>17.977.630</u>

Balance pr. 30. juni 2019

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		15.386.055	15.959.969
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>800.000</u>	<u>150.000</u>
EGENKAPITAL	4	<u>16.311.055</u>	<u>16.234.969</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	1.238.103	1.349.702
Skyldig selskabsskat		0	9.966
Deposita	5	<u>11.325</u>	<u>11.325</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.249.428</u>	<u>1.370.993</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	109.796	109.400
Anden gæld		41.613	30.630
Skyldig selskabsskat		<u>9.966</u>	<u>231.638</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>161.375</u>	<u>371.668</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>1.410.803</u>	<u>1.742.661</u>
PASSIVER		<u>17.721.858</u>	<u>17.977.630</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	
1 Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. juli 2018	4.630.356	
Tilgang	570.090	
Afgang	0	
Kostpris pr. 30. juni 2019	5.200.446	
Op- og nedskrivninger pr. 1. juli 2018	0	
Op- og nedskrivninger, Årets nedskrivninge	0	
Op- og nedskrivninger pr. 30. juni 2019	0	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019	5.200.446	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. juli 2018	3.472.908	71.283
Tilgang	0	60.000
Kostpris pr. 30. juni 2019	3.472.908	131.283
Afskrivninger pr. 1. juli 2018	-519.076	-32.128
Årets afskrivninger	-133.762	-22.257
Afskrivninger pr. 30. juni 2019	-652.838	-54.385
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019	2.820.070	76.898
	2018/19 kr.	2017/18 kr.
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	105.050	9.966
Årets regulering af udskudt skat	-29.238	-16.724
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	33.310
	75.812	26.552

Noter

4 Egenkapital	1/7-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-19
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	15.959.969	-	-573.914	15.386.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	-150.000	800.000	800.000
Forslået ekstraordinært udbytte	-	-700.000	700.000	-
	16.234.969	-850.000	926.086	16.311.055

5 Langfristede gældsforpligtelser	30/6-19 Gæld i alt	Afdrag 2019/20	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.347.899	109.796	820.265
Deposita	11.325	-	11.325
	1.359.224	109.796	831.590

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 1.348 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2019 udgør 2.820 t.kr.