

Gevani ApS

Enighedsvej 28
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 29 24 23 13

Årsrapport for 1/1-31/12 2021

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2022

Nicolai Wenck von Wenckheim

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2021 for Gevani 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. 31. december 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 16. juni 2022

Direktion:

Nicolai Wenck von Wenckheim

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gevani ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gevani ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gentofte, den 16. juni 2022
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gevani ApS
Enighedsvej 28
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 29 24 23 13
Stiftet: 1. januar 2006
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Nicolai Wenck von Wenckheim

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er investering i værdipapirer, finansielle instrumenter og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2021 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.

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.

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 virksomheders / kapitalinteressers 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

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.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris 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.

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.

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 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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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. januar - 31. december 2021

Note	2021 kr.	2020 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	549
	-11.813	
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	417
	301.532	
1	Finansielle indtægter	1.113
	1.927.713	
2	Finansielle omkostninger	-1.104
	-168.037	
	RESULTAT FØR SKAT	975
	2.049.395	
3	Skat af årets resultat	-162
	-368.095	
	ÅRETS RESULTAT	813
	1.681.300	
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	0	
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	9
	-115.568	
	Overført resultat	804
	1.796.868	
	DISPONERET I ALT	813
	1.681.300	

Balance

pr. 31. december 2021

		AKTIVER	
Note		2021 kr.	2020 t.kr.
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	902
4	Kapitalandele i kapitalinteresser	777.058	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.500.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	2.277.058	902
	ANLÆGSAKTIVER	2.277.058	902
	Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	0	237
	Andre tilgodehavender	1.666.756	2.105
	Tilgodehavender	1.666.756	2.342
5	Værdipapirer	5.177.234	4.230
	Likvide beholdninger	1.817.365	1.961
	OMSÆTNINGSAKTIVER	8.661.355	8.533
	AKTIVER	10.938.413	9.435

Balance

pr. 31. december 2021

Note	PASSIVER	
	2021	2020
	kr.	t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	302.058	418
Overført resultat	5.994.566	4.198
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	6.421.624	4.741
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	18
Selskabsskat	755.077	374
Anden gæld	3.721.712	4.302
Kortfristede gældsforpligtelser	4.476.789	4.676
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.516.789	4.694
PASSIVER	10.938.413	9.435
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Personale forhold		

Egenkapitalopgørelse

pr. 31. december 2021

	1/1 2021	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2021
Selskabsskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter- indre værdis metode	417.626	0	-115.568	302.058
Overført resultat	4.197.698	0	1.796.868	5.994.566
Henlagt til udbytte		0	0	0
	4.740.324	0	1.681.300	6.421.624

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.927.713	1.113
	1.927.713	1.113
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	168.037	1.104
	168.037	1.104
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	374.418	141
Regulering af udskudt skat	0	502
Sambeskatningsbidrag	0	-481
Regulering tidligere år	-6.323	0
	368.095	162

2021
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele kapitalinter- resser	Kapitalandele tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2021	0	484.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	-9.500
Overført, kapitalinteresser	475.000	-475.000
Kostpris 31. december 2021	475.000	0
Værdiregulering 1. januar 2021	0	417.626
Årets resultat	301.532	0
Udbytte dattervirksomheder	0	-408.000
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0	-9.100
Overført, kapitalinteresser	526	-526
Værdiregulering 31. december 2021	302.058	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	777.058	0

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Refima Capital Management A/S	Gentofte	50%

2021
kr.

5 Værdipapirer

Dagsværdien af værdipapirer	<u>5.177.234</u>
Urealiseret andel af årets dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	<u>306.375</u>

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

6 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Gevani-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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvider beholdninger er TDKK 1.396 stillet som sikringskonto overfor for kreditinstitut, hvis bank gæld pr. 31/12-2021 udgør TDKK 0

8 Personale forhold	2021	2020
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>

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.

Nicolai Wenck von Wenckheim

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-019095993581
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2022 kl.: 14:47:19
Underskrevet med NemID

Thomas Viscovich

Som Revisor NEM ID
RID: 20068492
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2022 kl.: 14:48:48
Underskrevet med NemID

Nicolai Wenck von Wenckheim

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-019095993581
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2022 kl.: 14:49:43
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 28e4bdTmJX Y247840776

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.