

Gevani ApS

Enighedsvej 28
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 29 24 23 13

Årsrapport for 1/1-31/12 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19. juni 2024

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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 19. juni 2024

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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 19. Juni 2024
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 utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2023 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, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, 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 kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte 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 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 kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning 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 hver 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.

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 indværende 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

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 2023

Note	2023 kr.	2022 tkr.	
	BRUTTOFORTJENESTE	-74.700	-72
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	254.716	49
	Andre driftsomkostninger	-3.417.564	0
1	Finansielle indtægter	1.435.235	54
2	Finansielle omkostninger	-230.849	-1.535
	RESULTAT FØR SKAT	-2.033.162	-1.504
3	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-2.033.162	-1.504
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	254.716	15
	Overført resultat	-2.287.878	-1.519
	DISPONERET I ALT	-2.033.162	-1.504

Balance

pr. 31. december 2023

		AKTIVER	
Note		2023 kr.	2022 tkr.
4	Kapitalandele i kapitalinteresser	1.035.237	781
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.750.000	1.500
	Finansielle anlægsaktiver	2.785.237	2.281
	ANLÆGSAKTIVER	2.785.237	2.281
	Andre tilgodehavender	1.045.184	702
	Tilgodehavender	1.045.184	702
5	Værdipapirer	1.787.440	2.564
	Likvide beholdninger	1.467.657	3.133
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.300.281	6.399
	AKTIVER	7.085.518	8.680

Balance

pr. 31. december 2023

Note	PASSIVER	
	2023	2022
	kr.	tkr.
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	571.637	317
Overført resultat	2.188.312	4.476
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	2.884.949	4.918
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	40
Selskabsskat	374.418	374
Anden gæld	3.786.151	3.348
Kortfristede gældsforpligtelser	4.200.569	3.762
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.200.569	3.762
PASSIVER	7.085.518	8.680
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Personale forhold		
8 Særlige poster		

Egenkapitalopgørelse

pr. 31. december 2023

	1/1 2023	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2023
Selskabsskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter- indre værdis metode	316.921	0	254.716	571.637
Overført resultat	4.476.190	0	-2.287.878	2.188.312
Henlagt til udbytte		0	0	0
	4.918.111	0	-2.033.162	2.884.949

Noter

	2023	2022
	kr.	tkr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.435.235	54
	1.435.235	54
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	230.849	1.535
	230.849	1.535
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering tidligere år	0	0
	0	0

2023
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele kapitalinte- resser
Kostpris 1. januar 2023	463.600
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2023	463.600
Værdiregulering 1. januar 2023	316.921
Årets resultat	254.716
Udbytte dattervirksomheder	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0
Værdiregulering 31. december 2023	571.637
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	1.035.237

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Refima Capital Management A/S	Gentofte	48%

2023
kr.

5 Værdipapirer

Dagsværdien af værdipapirer	<u>1.787.440</u>
Urealiseret andel af årets dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	<u>308.615</u>

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvider beholdninger er 1.400 tkr. stillet som sikringskonto overfor for kreditinstitut, hvis bank gæld pr. 31. december 2023 udgør 0 tkr.

7 Personale forhold	2023	2022
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Særlige poster

Selskabet har i årets løb indgået forlig med pengeinstitut omkring forkert opgørelse af investeringsmidler tidligere år. Forliget har medført en omkostning på 3.418 tkr. indregnet under Andre driftsomkostninger.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolai Wenck von Wenckheim

Direktør

ID: a240db03-5380-4f1b-8563-38714cb28938

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 15:00:12

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 15:01:39

Underskrevet med MitID



Nicolai Wenck von Wenckheim

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolai Wenck von Wenckheim

Dirigent

ID: a240db03-5380-4f1b-8563-38714cb28938

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 10:52:24

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: fb8414ksHKY251878125

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.