

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

### Gellert Holding ApS

N.J.Fjords Alle 20, 3. th.  
1957 Frederiksberg C

### Årsrapport 1/7 2015 - 30/6 2016

10. regnskabsår

CVR-nr : 29 63 68 77

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 15. december 2016  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Jimmi Gellert  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/7 2015 - 30/6 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Gellert Holding ApS  
N.J.Fjords Alle 20, 3. th.  
1957 Frederiksberg C

**CVR-nr.:** 29 63 68 77  
**Regnskabsår:** 1/7 2015 - 30/6 2016

---

**Direktion**

---

Jimmi Gellert

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Michel Mandrup

---

**Datterselskaber**

---

Gellert Innovation ApS, Frederiksberg

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2015 - 30/6 2016, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 15. december 2016  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Jimmi Gellert

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af Gellert Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gellert Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 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 Etiske 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.

Kgs. Lyngby, den 15. december 2016  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side  
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at eje anparter i datterselskaber.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -678.289. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 609.550 og en egenkapital på kr. 463.819.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

### Usædvanlige forhold

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet på baggrund af selskabets gældsrate ikke er going concern, hvorfor kapitalejeren afgiver indeholdelseserklæring for den samlede gældsrate indtil 30/6-17.

På baggrund heraf vurderes selskabet going concern.

Det skal nævnes at selskabets kapitalejer, der har et tilgodehavende på t.kr. 122 har afgivet indeholdelseserklæring overfor øvrige kreditorer indtil 30. juni 2017.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, som kan straks afskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

#### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.



**Resultatopgørelse  
for året 1/7 2015 - 30/6 2016**

<u>Note</u>	2015/2016	2014/2015
<b>Bruttotab</b>	-121.628	-5.813
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	-121.628	-5.813
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-692.325	6.896
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	130.555	0
1 Finansielle indtægter	10.195	9.407
2 Finansielle omkostninger	-5.086	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-678.289</b>	<b>10.490</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-678.289	10.490
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-678.289</b>	<b>10.490</b>

## Balance - Aktiver pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	87.208	804.533
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	155.555	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>242.763</b>	<b>804.533</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>242.763</b>	<b>804.533</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	364.235	418.785
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>364.235</b>	<b>418.785</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	2.552	2.553
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.552</b>	<b>2.553</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>366.787</b>	<b>421.338</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>609.550</b>	<b>1.225.871</b>

**Balance - Passiver  
pr. 30. juni 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Selskabskapital	125.000	125.000
6 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	130.555	2.184.905
7 Overført resultat	208.264	-1.167.797
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>463.819</b>	<b>1.142.108</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	10.250
Anden gæld	126.981	73.513
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>145.731</b>	<b>83.763</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>145.731</b>	<b>83.763</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>609.550</b>	<b>1.225.871</b>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
10 Usædvanlige forhold		

## Noter til årsregnskabet

2015/2016

### Note

#### 1 Finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 10.

#### 2 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.

#### 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Gellert Innovation ApS, Frederiksberg	-709.033	96.897	90%
Gellert Invest ApS, København	0	0	100%

#### 4 Kapitalandele i associerede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i associerede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
CPH Innovation ApS, København	59.619	311.109	50%

#### 5 Selskabskapital

Anpartskapital, primo

**125.000**

**Selskabskapital i alt**

**125.000**

#### 6 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reservefond, primo

2.184.905

Årets henlæggelser til reservefond

-2.054.350

**Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt**

**130.555**

#### 7 Overført resultat

Overført resultat, primo

-1.167.797

Årets overførte resultat

-678.289

Årets ændring reserver for nettoopskrivning

2.054.350

**Overført resultat i alt**

**208.264**

## Noter til årsregnskabet

2015/2016

### Note

#### **8 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstilling.

#### **9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 1.

#### **10 Usædvanlige forhold**

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet på baggrund af selskabets gældsrate ikke er going concern, hvorfor kapitalejeren afgiver indeholdelseserklæring for den samlede gældsrate indtil 30/6-17.

På baggrund heraf vurderes selskabet going concern.

Det skal nævnes at selskabets kapitalejer, der har et tilgodehavende på t.kr. 122 har afgivet indeholdelseserklæring overfor øvrige kreditorer indtil 30. juni 2017.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jimmi Gellert

### Direktør

På vegne af: Gellert Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-582613382747

IP: 62.44.135.18

2016-12-15 14:39:02Z

NEM ID 

## Michel Mandrup-Poulsen

### Registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770876670

IP: 176.22.251.194

2016-12-15 14:46:31Z

NEM ID 

## Jimmi Gellert

### Dirigent

På vegne af: Gellert Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-582613382747

IP: 62.44.135.18

2016-12-15 14:56:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EVNCK-1EDHM-CKP3I-KYFCM-A5YJE-Z5ET0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>