



# Gerner Invest Skibby ApS

Nordvejen 21, 4050 Skibby

CVR-nr. 30 08 67 32

## Årsrapport

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2018

---

Gerner Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Gerner Invest Skibby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 25. oktober 2018

**Direktion**

Gerner Hammerlund Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Gerner Invest Skibby ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gerner Invest Skibby ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets 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.

Roskilde, den 25. oktober 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

**Mogens Olsen**

registreret revisor  
mne1162

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Gerner Invest Skibby ApS  
Nordvejen 21  
4050 Skibby

CVR-nr.: 30 08 67 32  
Hjemsted: Skibby  
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Direktion**

Gerner Hammerlund Jensen

**Revisor**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Bankforbindelse**

Danske Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at fungere som holdingselskab samt entreprenørvirksomhed, handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-10.000	-10
<b>Driftsresultat</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10</b>
2 Andre finansielle indtægter	14.583	28
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.861	-5
<b>Resultat før skat</b>	<b>-278</b>	<b>13</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-278</b>	<b>13</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	13
Disponeret fra overført resultat	-278	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-278</b>	<b>13</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	217.804	579
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>217.804</u>	<u>579</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>217.804</u></b>	<b><u>579</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>10.661</u>	<u>5</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.661</u>	<u>5</u>
	Likvide beholdninger	<u>95.190</u>	<u>11</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>105.851</u></b>	<b><u>16</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>323.655</u></b>	<b><u>595</u></b>



## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125
6 Overført resultat	174.255	174
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>299.255</b>	<b>299</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	11
Anden gæld	13.150	285
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.400	296
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>24.400</b>	<b>296</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>323.655</b>	<b>595</b>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

## Noter

---

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Udbytte	38.341	18
Kursregulering af værdipapirer	-23.761	10
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	<u>3</u>	<u>0</u>
	<b><u>14.583</u></b>	<b><u>28</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.861</u>	<u>5</u>
	<b><u>4.861</u></b>	<b><u>5</u></b>
	30/6 2018 kr.	30/6 2017 t.kr.
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. juli 2017	520.998	521
Afgang i årets løb	<u>-336.952</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>184.046</u></b>	<b><u>521</u></b>
Opskrivninger 1. juli 2017	57.519	48
Årets opskrivninger	<u>-23.761</u>	<u>10</u>
<b>Opskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>33.758</u></b>	<b><u>58</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>217.804</u></b>	<b><u>579</u></b>

## Noter

---

	30/6 2018 kr.	30/6 2017 t.kr.
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	174.533	161
Årets overførte overskud eller underskud	-278	13
	<b>174.255</b>	<b>174</b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af 170.870 kr.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gerner Invest Skibby ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationsevne.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.