

GEYSER HOLDING ApS

Olfert Fichers Gade 11,3, 1311 København K.

Årsrapport for
perioden
1. januar til 31. december 2019
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5. august 2020

Nikolaj Klein

CVR-nr. 31 05 34 55

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| 1. januar - 31. december 2019 | |
| Balance pr. 31. december 2019 | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for GEYSER HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. august 2020

Direktion

Nikolaj Klein
direktør

Bestyrelse

Nikolaj Klein
formand

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i GEYSER HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GEYSER HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederiksberg, den 5. august 2020
Revisionsfirmaet Morten Schneider
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 33 17 69 96

Morten Schneider
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8772

Selskabsoplysninger

Selskabet

GEYSER HOLDING ApS
Olfert Fichers Gade 11,3
1311 København K.

CVR-nr.: 31 05 34 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: København

Bestyrelse

Nikolaj Klein, formand

Direktion

Nikolaj Klein, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Morten Schneider
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Dalgas Boulevard 168
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt eje kapital andele i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 284.306, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.360.457.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -186.372 | -161.719 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -186.372 | -161.719 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | -186.372 | -161.719 |
| Resultat før finansielle poster | | -186.372 | -161.719 |
| Finansielle indtægter | 1 | 19.628 | 3.811.591 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -117.562 | -32.854 |
| Resultat før skat | | -284.306 | 3.617.018 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | <u>-284.306</u> | <u>3.617.018</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 110.600 | 294.357 |
| Overført resultat | | -394.906 | 3.322.661 |
| | | <u>-284.306</u> | <u>3.617.018</u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre investeringsaktiver | | 80.940 | 80.940 |
| Materielle anlægsaktiver | | 80.940 | 80.940 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 19.486 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 110.166 | 50.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 160.258 |
| Deposita | | 5.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 134.652 | 210.258 |
| Anlægsaktiver i alt | | 215.592 | 291.198 |
| Andre tilgodehavender | | 852.500 | 67.000 |
| Tilgodehavender | | 852.500 | 67.000 |
| Likvide beholdninger | | 1.404.373 | 2.991.938 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.256.873 | 3.058.938 |
| Aktiver i alt | | 2.472.465 | 3.350.136 |

Balance pr. 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.510.557 | 2.905.463 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>-275.100</u> | <u>99.099</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>2.360.457</u> | <u>3.129.562</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 195.258 |
| Anden gæld | | <u>112.008</u> | <u>25.316</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>112.008</u> | <u>220.574</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>112.008</u> | <u>220.574</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.472.465</u> | <u>3.350.136</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

1 Finansielle indtægter

| | | |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| Fortjeneste på værdipapirer | 19.628 | 3.811.591 |
| | <u>19.628</u> | <u>3.811.591</u> |

2 Finansielle omkostninger

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 22.000 | 0 |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 30.514 | 0 |
| Renteudgifter | 7.170 | 1.024 |
| Andre finansielle udgifter | 57.878 | 31.830 |
| | <u>117.562</u> | <u>32.854</u> |

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------|
| Tilgang i årets løb | 50.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 50.000 | 0 |
| Værdireguleringer primo | 0 | 0 |
| Årets værdiregulering | -30.514 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | -30.514 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>19.486</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Icelandig Hemp ApS | Grenaa | 100% | 19.486 | -30.514 |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 50.000 | 50.000 |
| Tilgang i årets løb | 60.166 | 0 |
| Kostpris ultimo | 110.166 | 50.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 110.166 | 50.000 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| Howard Group A/S | København | 35% | -256.648 | -434.617 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 2.905.463 | 294.357 | 3.324.820 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -294.357 | -294.357 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -385.700 | -385.700 |
| Årets resultat | 0 | -394.906 | 110.600 | -284.306 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 2.510.557 | -275.100 | 2.360.457 |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GEYSER HOLDING ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer optages i balancen til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 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 forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.