

Gerner Invest ApS

Lærkevænget 8
4760 Vordingborg

CVR.nr. 31 15 29 09

Årsrapport for året 2018

12. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2019.



Dirigent

420 / lj

Indholdsfortegnelse

| | <u>side</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7-9 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance pr. 31. december | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gerner Invest ApS
Lærkevænget 8
4760 Vordingborg

E-mail: gerner@mail.tele.dk

CVR-nr.: 31 15 29 09

Stiftet: 9. december 2007

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2018

Direktion

Arne Gerner

Pengeinstitut

Jyske Bank
Algade 57
4760 Vordingborg

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

Næstvedvej 2

4760 Vordingborg

CVR nr 37 12 19 24

P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018 for Gerner Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 22. februar 2019

I direktionen


Arne Gerner

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Gerner Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Gerner Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

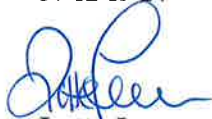
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 22. februar 2019

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24



Lotte Jensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne1077

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Gerner Invest ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Selskabsskat:

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|-----------------|
| BRUTTOTAB | -52.782 | -38.803 |
| Andre finansielle indtægter | 885.691 | 563.934 |
| Andre finansielle omkostninger | -501.785 | -1.389.655 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 331.124 | -864.524 |
| Skat af årets resultat | -72.826 | 190.051 |
| Andre skatter | 0 | -717 |
| ÅRETS RESULTAT | 258.298 | -675.190 |
| Der af ledelsen foreslås anvendt således: | | |
| Udbytte | 0 | 0 |
| Overført til næste år | 258.298 | -675.190 |
| | 258.298 | -675.190 |

Balance pr. 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Aktiver: | | |
| Omsætningsaktiver: | | |
| 1 Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 4.000 | 100.000 |
| Skatteaktiv udskudt skat | 117.225 | 190.051 |
| Tilgodehavender i alt | <u>121.225</u> | <u>290.051</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele: | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 12.808.490 | 12.430.175 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele i alt | <u>12.808.490</u> | <u>12.430.175</u> |
| Likvide beholdninger | <u>9.272.342</u> | <u>9.221.863</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>22.202.057</u> | <u>21.942.089</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>22.202.057</u></u> | <u><u>21.942.089</u></u> |
| Passiver: | | |
| Egenkapital: | | |
| 2 Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 Overført overskud eller underskud | 22.065.153 | 21.806.855 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>22.190.153</u> | <u>21.931.855</u> |
| Gældsforpligtelser: | | |
| Langfristede gældsforpligtelser: | | |
| Anden gæld | 11.904 | 10.234 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>11.904</u> | <u>10.234</u> |
| 4 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>11.904</u> | <u>10.234</u> |
| PASSIVER I ALT | <u><u>22.202.057</u></u> | <u><u>21.942.089</u></u> |
| 5 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 6 Eventualposter mv. | | |

Noter

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------------|------------------------|
| 1 Tilgodehavender Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 0 udnyttet efter mere end 1 år. | | |
| 2 Selskabskapital Selskabskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år. | | |
| 3 Overført overskud eller underskud Overført overskud/underskud tidligere år Overført årets resultat | 21.806.855 258.298 | 22.482.045 -675.190 |
| | <u>22.065.153</u> | <u>21.806.855</u> |
| 4 Gældsforpligtelser Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5 Sikkerheder og pantsætninger Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger. | | |
| 6 Eventualposter mv. Der foreligger ingen eventualposter mv. | | |