GEJSTGRUPPEN ApS

Hylkedalsparken 26
6000 Kolding

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

16/06/2016

Maya Torp
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GEJSTGRUPPEN ApS Hylkedalsparken 26 6000 Kolding	
	Telefonnummer:	22689194
	Fax:	75542060
	CVR-nr:	31276810
	Regnskabsår:	01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S Vejlevej 135 6000 Kolding	
Revisor	LetRevision ApS Jernbanegade 25, 1. sal 6000 Kolding DK Danmark	
	CVR-nr:	30817222
	P-enhed:	1013581246

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gejstgruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Jeg erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 17/06/2016

Direktion

Maya Steensdatter Torp
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet skal for det kommende regnskabsår ikke revideres

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Gejstgruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gejstgruppen ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, 17/06/2016

Flemming Fønss
Registreret revisor FSR
LetRevision ApS
CVR: 30817222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Gejstgruppen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.
Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste
Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af events og lignende indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.
Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat, 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.
Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 8 år

Nedskrivning af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.
Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte
Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser
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.
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.
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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser
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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle
poster.

Finansielle gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**374.094**	**356.384**
Personaleomkostninger		-267.554	-318.546
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.216	-25.214
Resultat af ordinær primær drift		**81.324**	**12.624**
Andre finansielle indtægter		320	1.719
Øvrige finansielle omkostninger		-720	-6.518
Ordinært resultat før skat		**80.924**	**7.825**
Skat af årets resultat		-23.236	-2.151
Årets resultat		**57.688**	**5.674**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		57.688	5.674
I alt		**57.688**	**5.674**

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	10.716
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**0**	**10.716**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.500	24.000
Materielle anlægsaktiver i alt		**9.500**	**24.000**
Andre tilgodehavender			1.950
Anlægsaktiver i alt		**9.500**	**36.666**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.338	19.250
Tilgodehavende skat			6.041
Andre tilgodehavender		1.950	1.950
Tilgodehavender i alt		**40.288**	**25.291**
Andre værdipapirer og kapitalandele		399.860	295.697
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**399.860**	
Likvide beholdninger		280.233	302.140
Omsætningsaktiver i alt		**720.381**	**623.128**
Aktiver i alt		**729.881**	**659.794**

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		411.090	353.402
Egenkapital i alt		**536.090**	**478.402**
Hensættelse til udskudt skat		2.481	3.497
Hensatte forpligtelser i alt		**2.481**	**3.497**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	34.073
Skyldig selskabsskat		22.253	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		144.479	117.933
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.578	25.889
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**191.310**	**177.895**
Gældsforpligtelser i alt		**191.310**	**177.895**
Passiver i alt		**729.881**	**659.794**

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive teambuilding- og uddannelsesvirksomhed
og hermed beslægtet virksomhed