

# Revidata

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

**Erhvervsstyrelsen**

## **Gellert Innovation ApS**

N.J.Fjords Alle 20  
1957 Frederiksberg C

### **Årsrapport 1/7 2018 - 30/6 2019**

10. regnskabsår

CVR-nr : 32 55 58 10

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 2. januar 2020  
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 2018 - 30/6 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Gellert Innovation ApS  
N.J.Fjords Alle 20  
1957 Frederiksberg C

**CVR-nr.:** 32 55 58 10  
**Regnskabsår:** 1/7 2018 - 30/6 2019

---

**Direktion**

---

Jimmi Gellert

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Registreret revisionsvirksomhed  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**CVR-nr.:** 37 02 98 15

**Erklæringsgivende revisor:** Michel Mandrup

---

**Ejere**

---

Gellert Holding ApS, Frederiksberg

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2018 - 30/6 2019, 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 2. januar 2020  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Jimmi Gellert

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af Gellert Innovation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gellert Innovation ApS for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019 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 2. januar 2020  
Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle og markedsføre produkter til vvs-branchen, samt vvs-arbejde.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

#### Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Udviklingsomkostninger	4 år	0%
Goodwill	7 år	0%

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Finansielle omkostninger

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

#### 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 indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

#### Hensættelser

##### Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

#### 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 indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

## Resultatopgørelse for året 1/7 2018 - 30/6 2019

<u>Note</u>	2018/2019	2017/2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	147.193	241.615
1 Personalemkostninger	-4.000	-9.090
<b>Resultat før afskrivninger</b>	143.193	232.525
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-375.000	-375.000
<b>Resultat af primær drift</b>	-231.807	-142.475
2 Finansielle omkostninger	-28.632	-41.559
<b>Resultat før skat</b>	-260.439	-184.034
Skat af årets resultat	57.185	39.874
<b>Årets resultat</b>	<b>-203.254</b>	<b>-144.160</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	-203.254	-144.160
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-203.254</b>	<b>-144.160</b>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 30. juni 2019**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	225.000	600.000
Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>225.000</b>	<b>600.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>225.000</b>	<b>600.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	51.981	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>51.981</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	94.573	76.079
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>94.573</b>	<b>76.079</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>146.554</b>	<b>76.079</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>371.554</b>	<b>676.079</b>

**Balance - Passiver  
pr. 30. juni 2019**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-589.316	-386.062
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-464.316</b>	<b>-261.062</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.204
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>5.204</b>
<b>3 Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	0	117.139
Gæld til tilknyttede virksomheder	442.378	354.445
Anden gæld	240.250	240.250
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>682.628</b>	<b>711.834</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	109.413	138.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	19.000
Anden gæld	28.829	63.103
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>153.242</b>	<b>220.103</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>835.870</b>	<b>931.937</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>371.554</b>	<b>676.079</b>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		
6 Usædvanlige forhold		

## Noter til årsregnskabet

2018/2019

### Note

#### 1 Personaleomkostninger

Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 0.

#### 2 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 13.

#### 3 Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.

#### 4 Sikkerheder og pantsætninger

Virksomhedspant:

Bankgæld er sikret virksomhedspant i selskabets færdiggjorte udviklingsprojekter og goodwill med regnskabsmæssig værdi t.kr. 225.

#### 5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab 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, som ikke er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### 6 Usædvanlige forhold

Det skal nævnes at moderselskabet, der har et tilgodehavende på t.kr. 442 i selskabet, har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer indtil 30. juni 2020. På baggrund heraf vurderes selskabet going concern.

# 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

### Ledelse og dirigent

På vegne af: Gellert Innovation ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-582613382747

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-01-02 20:35:07Z

NEM ID 

## Michel Mandrup

### Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registrerede Revisorer A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-682378353252

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-01-02 21:48:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E28UV-HVDLW-UFXUG-WQODQ-3XUBF-GXTMW

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>. 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>