

Generation 5 ApS

Hjemstedsadresse: Hotelstien 8, 2950 Vedbæk

CVR-nummer 33 95 95 08

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2020

Franciska Valstorp Cortsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsepåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Generation 5 ApS Hotelstien 8 2950 Vedbæk Hjemstedskommune: Rudersdal |
| Direktion | Franciska Valstorp Cortsen |
| Stiftelsesdato | 25. september 2011 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive konsulentvirksomhed indenfor forretningsudvikling og kommunikation samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Generation 5 har haft nye udfordringer med den tekniske løsning i første halvår 2019, som medførte yderligere tab af kunder i skoleåret 2019/20. Idet selskabet har måttet prioritere udviklingsomkostninger, er der ikke udviklet nye produkter og ikke været fokus på salg.

Det har haft konsekvenser for selskabets økonomi. Fokus i 2019 har været at etablere et strategisk samarbejde med en partner på skoleområdet. Dette forventes etableret i 2020 og skal sikre fortsat drift.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at dette lykkes.

Selskabet har tabt sin kapital primært pga. omfattende udviklingsomkostninger. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet kapitalen forventes retableret via overskud i selskabet, og idet ledelsen vurderer, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 opstået. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Det er dog ledelsens forventning ud fra den nuværende viden, at den økonomiske påvirkning på selskabet ikke bliver af væsentlig karakter.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Generation 5 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 15. juni 2020

Direktion

Franciska Valstorp Cortsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Generation 5 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Generation 5 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

Bagsværd, den 15. juni 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Bagsværd Hovedgade 141, 2880 Bagsværd - CVR nummer 33 24 17 63

Susanne S. Thorsen
statsautoriseret revisor
mne10895

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Generation 5 ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraxis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Cortsen ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

| | | | |
|---|----------|----------------------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år | Forventet scrapværdi | 0% |
|---|----------|----------------------|----|

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraxis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Cortsen ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | -25.932 | -18.282 |
| 2 Personalemkostninger | 37.543 | 36.782 |
| 6 Afskrivninger | 7.090 | 7.090 |
| Resultat af primær drift | -70.565 | -62.154 |
| 3 Finansielle indtægter | 0 | 1 |
| 4 Finansielle omkostninger | 6.286 | 6.133 |
| Resultat før skat | -76.851 | -68.286 |
| 5 Skat af årets resultat | -89.804 | 82.300 |
| Årets resultat | 12.953 | -150.586 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | 12.953 | -150.586 |
| Disponeret | 12.953 | -150.586 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.365 | 9.455 |
| 6 Materielle anlægsaktiver | 2.365 | 9.455 |
| Anlægsaktiver | 2.365 | 9.455 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 0 | 12.250 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 14.247 | 14.237 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 89.804 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 8.550 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.000 | 3.670 |
| Tilgodehavender | 108.051 | 38.707 |
| Likvide beholdninger | 7.715 | 65.346 |
| Omsætningsaktiver | 115.766 | 104.053 |
| Aktiver i alt | 118.131 | 113.508 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Selskabskapital | 216.216 | 216.216 |
| Overført resultat | -956.391 | -969.344 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 7 Egenkapital | -740.175 | -753.128 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.237 | 10.186 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 838.080 | 831.808 |
| Anden gæld | 11.989 | 24.642 |
| Kortfristet gæld | 858.306 | 866.636 |
| Gæld i alt | 858.306 | 866.636 |
| Passiver i alt | 118.131 | 113.508 |
| 1 Fortsat drift og ledelsens kommentarer | | |
| 8 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsregnskabet

1 Fortsat drift og ledelsens kommentarer

Selskabet har tabt sin kapital primært pga. omfattende udviklingsomkostninger. Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet kapitalen forventes reableret via overskud i selskabet, og idet ledelsen vurderer, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2020.

Generation 5 har haft nye udfordringer med den tekniske løsning i første halvår 2019, som medførte yderligere tab af kunder i skoleåret 2019/20. I det selskabet har måttet prioritere udviklingsomkostninger, er der ikke udviklet nye produkter og ikke været fokus på salg.

Det har haft konsekvenser for selskabets økonomi. Fokus i 2019 har været at etablere et strategisk samarbejde med en partner på skoleområdet. Dette forventes etableret i 2020 og skal sikre fortsat drift.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at dette lykkes.

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 0 | 0 |
| Pensioner | 37.543 | 36.782 |
| Personaleomkostninger i alt | 37.543 | 36.782 |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 1 | 1 |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 1 |
| | 0 | 1 |

Noter til årsregnskabet

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|---|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 6.286 | 6.133 |
| | <u>6.286</u> | <u>6.133</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | 0 | 95.200 |
| Skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende sambeskatningsbidrag | -89.804 | -12.900 |
| | <u>-89.804</u> | <u>82.300</u> |
| 6 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u> </u> |
| Anskaffelsessum 1. januar | | 21.270 |
| Årets tilgang | | 0 |
| Årets afgang | | 0 |
| | | <u>21.270</u> |
| Anskaffelsessum 31. december | | 21.270 |
| Afskrivninger 1. januar | | 11.815 |
| Årets afskrivninger | | 7.090 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | | 0 |
| | | <u>18.905</u> |
| Afskrivninger 31. december | | 18.905 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>2.365</u> |

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Egenkapital 1. januar | 216.216 | -969.344 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 12.953 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 216.216 | -956.391 | 0 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Cortsen ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med sambeskatte selskab for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Franciska Valstorp Cortsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-126130629813
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2020 kl.: 13:06:46
Underskrevet med NemID

Franciska Valstorp Cortsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-126130629813
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2020 kl.: 13:06:46
Underskrevet med NemID

Susanne Schifter Thorsen

Som Revisor NEM ID
RID: 30208622
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2020 kl.: 13:38:17
Underskrevet med NemID

Kenn Elmgren

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499626256
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2020 kl.: 13:19:41
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 0b952f94yhk218677057