

# Gerner, Fabos og Holm ApS

Hjemstedsadresse: Torvet 15, 3300 Frederiksværk

CVR-nummer 34 21 76 61

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2016

---

Stine Gerner Frost  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Gerner, Fabos og Holm ApS Torvet 15 3300 Frederiksværk  Hjemstedskommune: Halsnæs
Direktion	Stine Gerner Frost
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Helsingør Afdeling Østergade 7 3200 Helsingør
Stiftelsesdato	18. januar 2012
Regnskabsår	1. januar til 31. december

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver ejendomsmæglervirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Gerner, Fabos og Holm 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 11. maj 2016.

Direktion

Stine Gerner Frost

## Den uafhængige revisors erklæring

*Til kapitalejeren i Gerner, Fabos og Holm ApS:*

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gerner, Fabos og Holm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 11. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gerner, Fabos og Holm ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salærer og indregnes i resultatopgørelsen, når der er indgået en bindende aftale mellem ejendomshandlens parter. Øvrige indtægter resultatføres, når fakturering finder sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med handlen.

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.

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg 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. Gerner Frost Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.



## Regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Gerner Frost Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

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

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudbetalte indtægter (deponering fra kunder).

---

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.852.657	2.129.748
1 Personaleomkostninger	2.599.086	1.704.778
3 Afskrivninger	54.566	8.933
Resultat før finansielle poster	<u>1.199.005</u>	<u>416.037</u>
Finansielle omkostninger	33.758	20.207
Resultat før skat	<u>1.165.247</u>	<u>395.830</u>
2 Skat af årets resultat	<u>274.373</u>	<u>97.442</u>
Årets resultat	<u>890.874</u>	<u>298.388</u>
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	890.874	298.388
Overført til overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret	<u>890.874</u>	<u>298.388</u>

## Balance 31. december

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	255.200	16.086
3	255.200	16.086
	55.590	55.170
	55.590	55.170
	310.790	71.256
	778.225	970.731
	778.225	970.731
	2.786.501	2.043.477
	3.564.726	3.014.208
	3.875.516	3.085.464

## Balance 31. december

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	890.874	298.388
4 Egenkapital	<u>970.874</u>	<u>378.388</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>5.438</u>	<u>540</u>
Hensatte forpligtelser	<u>5.438</u>	<u>540</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.183	42.038
Gæld til tilknyttede virksomheder	916.004	1.036.700
Gæld til associerede virksomheder	327.261	268.882
Anden gæld	1.026.756	718.916
Periodeafgrænsningsposter, passiver	<u>540.000</u>	<u>640.000</u>
Kortfristet gæld	<u>2.899.204</u>	<u>2.706.536</u>
Gæld i alt	<u>2.899.204</u>	<u>2.706.536</u>
Passiver i alt	<u>3.875.516</u>	<u>3.085.464</u>
5 Leasing- og lejeforpligtelser		
6 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	1.624.408
	2.277.176	50.000
	Pensioner	30.370
	291.709	<u>                    </u>
	Andre omkostninger til social sikring mv.	30.370
	30.201	1.704.778
	<u>2.599.086</u>	<u>                    </u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	5
	5	<u>                    </u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
2	Selskabsskat	
	Aktuel skat af årets resultat	98.613
	269.475	0
	Skat tidligere år	0
	0	-1.171
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	<u>                    </u>
	4.898	97.442
	<u>274.373</u>	<u>                    </u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
3	Materielle anlægsaktiver	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>                    </u>
	Anskaffelsessum 1. januar	28.092
	Årets tilgang	293.680
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	<u>321.772</u>
	Afskrivninger 1. januar	12.006
	Årets afskrivninger	54.566
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december	<u>66.572</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>255.200</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Egenkapital 1. januar	80.000	0	298.388
Udbetalt udbytte	0	0	-298.388
Årets resultat	0	0	890.874
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>890.874</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000. Selskabskapitalen har været uændret de foregående 3 regnskabsår.

### 5 Leasing- og lejeforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 117 for tiden indtil 1. februar 2017.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gerner Frost Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.