

# **Årsrapport for 2018**

01.01.18 - 31.12.18

(7. regnskabsår)

## **Gernika ApS**

Lavendelstræde 5-7, baghuset 4. sal  
1462 København K

CVR-nr. 34 60 08 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2019.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Nikolaj Lie Kaas

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Gernika ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15. marts 2018.

## **Direktion**

Nikolaj Lie Kaas

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Gernika ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gernika ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Lyngby, den 15. marts 2018

**Complet revision**  
**Registret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR 30077288**

Glennie Holm Christensen  
Registreret Revisor  
MNE 26873

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Gernika ApS  
Lavendelstræde 5-7, baghuset 4. sal  
1462 København K

CVR-nr.: 34 60 08 48  
Stiftet: 20. juni 2012  
Hjemstedskommune: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Nikolaj Lie Kaas

**Revisor**

Complet revision  
Registret Revisionsanpartsselskab  
Ørholmvej 59  
2800 Lyngby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er produktion af reklamevirksomhed og hermed beslægtet erhverv.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet for indeværende regnskabsår anses for værende tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes positiv aktivitet i de kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gernika ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes 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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Handelsvirksomhed**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.





# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.401.591</b>	<b>760</b>
Personaleomkostninger	1	357.619	203
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		58.645	48
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>2.985.327</b>	<b>509</b>
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		8.072	7
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.977.255</b>	<b>502</b>
Skat af årets resultat		747.903	117
Andre skatter		20.454	0
<b>Årets resultat</b>		<b>2.208.898</b>	<b>385</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		2.684.686	2.406
Årets resultat		2.208.898	385
<b>Til disposition</b>		<b>4.893.584</b>	<b>2.790</b>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	106
Overført resultat		4.785.584	2.685
<b>Disponeret i alt</b>		<b>4.893.584</b>	<b>2.790</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.130	260
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>225.130</u>	<u>260</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>225.130</u>	<u>260</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		729.288	276
Udskudt skatteaktiv		24.034	0
Andre tilgodehavender		150.125	80
Periodeafgrænsningsposter		362.402	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>1.265.849</u>	<u>355</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.550.242</u>	<u>2.483</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>4.816.091</u>	<u>2.838</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>5.041.221</u>	<u>3.098</u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		4.785.584	2.685
Foreslået udbytte		108.000	106
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>4.973.584</u></b>	<b><u>2.870</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	178
Anden gæld		55.137	50
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>67.637</u></b>	<b><u>228</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>67.637</u></b>	<b><u>228</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.041.221</u></b>	<b><u>3.098</u></b>

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018</b> kr.	<b>2017</b> tkr.
	Vederlag til bestyrelse	0	100
	Løn, gager og vederlag	354.148	100
	Andre udgifter til social sikring	3.471	3
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>357.619</b>	<b>203</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.