

Gejst ApS

Østerbro 32, 5000 Odense C

CVR-nr. 35 24 46 54

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/02 2019

Thomas Heunicke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Gejst ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 12. november 2018

Direktion

Søren Nielsen

Thomas Heunicke

Bestyrelse

Peter Østerberg
formand

Thomas Heunicke

Nadia Vridstoft Lassen

Søren Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gejst ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gejst ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 12. november 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gejst ApS Østerbro 32 5000 Odense C CVR-nr.: 35 24 46 54 Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018 Stiftet: 17. maj 2013 Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Peter Østerberg, formand Thomas Heunicke, Nadia Vridstoft Lassen, Søren Nielsen,
Direktion	Søren Nielsen Thomas Heunicke
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er design og produktudvikling og anden efter ledelsens skøn beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 1.932.639, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.272.430.

Aktivitetsniveauet har været kraftigt forøget i årets løb. Dette gælder salg, produktudvikling, markedsføring mv., og under hensyntagen til dette anses resultatet som tilfredsstillende, og i overensstemmelse med strategi, budgetter mv.

Selskabet forventer at generere positive resultater i de kommende regnskabsår, til styrkelse af selskabets kapitalbehov og derigennem reetablere egenkapitalen.

Ledelsen forventer, at det fornødne kapitalberedskab for 2018/19 er sikret inden for de bestående kreditfaciliteter.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Bruttotab		-602.307	78
Personaleomkostninger	1	-1.792.773	-653
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.395.080	-575
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-27.001	-24
Resultat før finansielle poster		-2.422.081	-599
Finansielle indtægter		4.417	0
Finansielle omkostninger	2	-72.975	-143
Resultat før skat		-2.490.639	-742
Skat af årets resultat	3	558.000	163
Årets resultat		-1.932.639	-579
Overført resultat		-1.932.639	-579
		-1.932.639	-579

Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.833	51
Materielle anlægsaktiver	4	30.833	51
Deposita		19.500	20
Finansielle anlægsaktiver		19.500	20
Anlægsaktiver i alt		50.333	71
Færdigvarer og handelsvarer		599.081	495
Forudbetaling for varer		152.573	0
Varebeholdninger		751.654	495
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		284.288	109
Andre tilgodehavender		15.012	43
Udskudt skatteaktiv		760.000	214
Periodeafgrænsningsposter		16.667	31
Tilgodehavender		1.075.967	397
Likvide beholdninger		63	4
Omsætningsaktiver i alt		1.827.684	896
Aktiver i alt		1.878.017	967

Balance 30. september

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		100.000	100
Overført resultat		-1.372.430	561
Egenkapital		-1.272.430	661
Banker		2.938.842	172
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.972	15
Selskabsskat		0	1
Anden gæld		73.633	118
Kortfristede gældsforpligtelser		3.150.447	306
Gældsforpligtelser i alt		3.150.447	306
Passiver i alt		1.878.017	967
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	100.000	560.209	660.209
Årets resultat	0	-1.932.639	-1.932.639
Egenkapital 30. september	<u>100.000</u>	<u>-1.372.430</u>	<u>-1.272.430</u>

Noter til årsrapporten

	2017/18 <u>kr.</u>	2016/17 <u>t.kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.688.509	653
Andre omkostninger til social sikring	10.969	0
Andre personaleomkostninger	93.295	0
	<u>1.792.773</u>	<u>653</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	70.986	143
Valutakurstab	1.989	0
	<u>72.975</u>	<u>143</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-546.000	-163
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-12.000	0
	<u>-558.000</u>	<u>-163</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. oktober	80.827
Tilgang i årets løb	7.158
Kostpris 30. september	<u>87.985</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	30.151
Årets afskrivninger	<u>27.001</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>57.152</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>30.833</u></u>

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet forventer at generere positive resultater i de kommende regnskabsår, til styrkelse af selskabets kapitalbehov.

Ledelsen forventer, at det fornødne kapitalberedskab for 2018/19 er sikret inden for de bestående kreditfaciliteter.

Det er ledelsens samlede vurdering, at selskabet med udgangspunkt i den forventede positive drift for 2018/19 kan aflægge årsregnskabet efter regnskabsprincippet om fortsat drift.

<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
kr.	t.kr.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	63.000	63.000
Mellem 1 og 5 år	<u>63.000</u>	<u>126.000</u>

Noter til årsrapporten

6 Leje- og leasingforpligtelser (fortsat)

	<u>126.000</u>	<u>189.000</u>
Selskabet har indgået lejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel, dog er kontrakten uopsigelig til 1/7 2019.	68.000	158.000

7 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, design og patenter, driftsmateriel, varelager og debitorerefter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2018 t. kr. 1.165.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gejst ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Varebeholdninger	

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.