

Gejst ApS

Østerbro 32, 5000 Odense C

CVR-nr. 35 24 46 54

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. marts 2023

Søren Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

6

Balance 30. september

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 31. marts 2023

Direktion

Søren Nielsen

Thomas Heunicke

Bestyrelse

Peter Østerberg
formand

Thomas Heunicke

Nadia Vridstoft Lassen

Søren Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Gejst ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gejst ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 31. marts 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gejst ApS Østerbro 32 5000 Odense C CVR-nr.: 35 24 46 54 Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2 "Usikkerhed ved indregning og måling".

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 613.141, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 661.633.

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 2022/23 er sikret inden for de bestående kreditfaciliteter, hvorfor årsrapporten er aflagt efter de principper, der er gældende ved fortsat drift.

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	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr. (ikke revideret)
Bruttofortjeneste		2.277.263	4.489
Personaleomkostninger	3	-2.551.830	-2.444
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-274.567	2.045
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-272.860	-315
Resultat før finansielle poster		-547.427	1.730
Finansielle indtægter		1.266	1
Finansielle omkostninger		-239.801	-269
Resultat før skat		-785.962	1.462
Skat af årets resultat	4	172.821	-324
Årets resultat		-613.141	1.138
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-162.821	-299
Overført resultat		-450.320	1.437
		-613.141	1.138

Balance 30. september

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr. (ikke revideret)
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		199.849	409
Immaterielle anlægsaktiver	5	199.849	409
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.105	68
Materielle anlægsaktiver	6	23.105	68
Deposita	7	45.561	46
Finansielle anlægsaktiver		45.561	46
Anlægsaktiver i alt		268.515	523
Færdigvarer og handelsvarer		2.657.735	2.060
Forudbetaling for varer		127.740	215
Varebeholdninger		2.785.475	2.275
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		512.657	1.152
Andre tilgodehavender		228.023	192
Udskudt skatteaktiv		794.587	622
Periodeafgrænsningsposter		9.375	0
Tilgodehavender		1.544.642	1.966
Likvide beholdninger		26.311	1
Omsætningsaktiver i alt		4.356.428	4.242
Aktiver i alt		4.624.943	4.765

Balance 30. september

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr. (ikke revideret)
Passiver			
Selskabskapital		130.000	100
Reserve for udviklingsomkostninger		155.882	318
Overført resultat		-947.515	-1.217
Egenkapital		-661.633	-799
Kreditinstitutter		4.759.857	4.728
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	42
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.642	280
Anden gæld		210.077	514
Kortfristede gældsforpligtelser		5.286.576	5.564
Gældsforpligtelser i alt		5.286.576	5.564
Passiver i alt		4.624.943	4.765
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomko stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	100.000	318.703	-1.217.195	-798.492
Kontant kapitalforhøjelse	30.000	0	720.000	750.000
Årets resultat	0	-162.821	-450.320	-613.141
Egenkapital 30. september	130.000	155.882	-947.515	-661.633

Noter

1 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 2022/23 er sikret inden for de bestående kreditfaciliteter.

Det er ledelsens samlede vurdering, at selskabet med udgangspunkt i den forventede positive drift for 2022/23 kan aflægge årsregnskabet efter regnskabsprincippet om fortsat drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udviklingsprojekter for i alt tkr. 200. Der er i regnskabsåret aktiveret udviklingsomkostninger for tkr. 0.

Det er ledelsens forventning at der opnås en fremtidig indtjening på produkterne. Produkterne sælges både til eksisterende og nye kunder, og der er en stigende efterspørgsel i markedet efter netop disse produkter.

Værdiansættelsen af udviklingsprojekter er baseret på ledelsens forventninger til den fremtidige indtjening.

Ledelsen har under aktiver indregnet skatteaktiv på tkr. 795. Der er usikkerhed forbundet hermed, og kræver, at der som omtalt i note 1 realiseres positive resultater.

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	t.kr. (ikke revideret)
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.498.535	2.388
Pensioner	24.000	24
Andre omkostninger til social sikring	29.295	21
Andre personaleomkostninger	0	11
	2.551.830	2.444
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-172.821	324
	-172.821	324

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter <hr/> kr.
Kostpris 1. oktober	<hr/> 1.043.720
Kostpris 30. september	<hr/> 1.043.720
Af- og nedskrivninger 1. oktober	635.127
Årets afskrivninger	<hr/> 208.744
Af- og nedskrivninger 30. september	<hr/> 843.871
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<hr/><hr/>199.849

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Udviklingsomkostninger består af 19 forskellige udviklingsprojekter.

Det omfatter udvikling af nye produkter.

Ledelsen forventer, at projekterne giver selskabet mulighed for at øge salg til eksisterende samt nysalg til potentielle kunder.

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. oktober	395.921
Tilgang i årets løb	<u>20.101</u>
Kostpris 30. september	<u>416.022</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	328.801
Årets afskrivninger	<u>64.116</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>392.917</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>23.105</u></u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. oktober	<u>45.561</u>
Kostpris 30. september	<u>45.561</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>45.561</u></u>

Noter

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr. (ikke revideret)
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 1 og 6 mdr.	72.479	63
9 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, design og patenter, driftsmateriel, varelager og debitorer efter reglerne om virksomhedspant på nom. t.kr. 3.650 (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2022 t.kr. 3.519.</p>		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gejst ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler 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. 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.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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.

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers 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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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