


Gejst ApS


Østerbro 32, 5000 Odense C

CVR-nr. 35 24 46 54

Årsrapport for 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2024

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 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 20. december 2023

Direktion

Søren Nielsen

Thomas Heunicke

Bestyrelse

Peter Østerberg
formand

Thomas Heunicke

Nadia Lassen Korsholm

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 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 20. december 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 2022 - 30. september 2023 Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Peter Østerberg, formand Thomas Heunicke Nadia Lassen Korsholm 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 2022/23 udviser et overskud på DKK 677.557, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 15.924.

Selskabet forventer at generere positive resultater i de kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer, at det fornødne kapitalberedskab for 2023/24 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	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Bruttofortjeneste		2.603.187	2.277
Personaleomkostninger	3	-1.274.508	-2.551
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.328.679	-274
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-176.564	-273
Resultat før finansielle poster		1.152.115	-547
Finansielle indtægter		3.050	1
Finansielle omkostninger		-286.404	-240
Resultat før skat		868.761	-786
Skat af årets resultat	4	-191.204	173
Årets resultat		677.557	-613
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-64.449	-163
Overført resultat		742.006	-450
		677.557	-613

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		117.222	200
Immaterielle anlægsaktiver	5	117.222	200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	28.451	23
Materielle anlægsaktiver		28.451	23
Deposita	7	18.397	46
Finansielle anlægsaktiver		18.397	46
Anlægsaktiver i alt		164.070	269
Færdigvarer og handelsvarer		2.501.224	2.658
Forudbetaling for varer		408.746	128
Varebeholdninger		2.909.970	2.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		915.513	513
Andre tilgodehavender		186.542	229
Udskudt skatteaktiv		603.383	795
Periodeafgrænsningsposter		9.375	9
Tilgodehavender		1.714.813	1.546
Likvide beholdninger		7.104	26
Omsætningsaktiver i alt		4.631.887	4.358
Aktiver i alt		4.795.957	4.627

Balance 30. september

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	TDKK
Passiver			
Selskabskapital		130.000	130
Reserve for udviklingsomkostninger		91.433	156
Overført resultat		-205.509	-947
Egenkapital		15.924	-661
Kreditinstitutter		4.259.400	4.759
Leverandører af varer og tjenesteydelser		288.685	319
Anden gæld		231.948	210
Kortfristede gældsforpligtelser		4.780.033	5.288
Gældsforpligtelser i alt		4.780.033	5.288
Passiver i alt		4.795.957	4.627
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
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	130.000	155.882	-947.515	-661.633
Årets resultat	0	-64.449	742.006	677.557
Egenkapital 30. september	130.000	91.433	-205.509	15.924

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 2023/24 er sikret inden for de bestående kreditfaciliteter.

Det er ledelsens samlede vurdering, at selskabet med udgangspunkt i den forventede positive drift for 2023/24 kan aflægge årsregnskabet efter regnskabsprincippet om fortsat drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udviklingsprojekter for i alt tkr. 117. Der er i regnskabsåret aktiveret udviklingsomkostninger for tkr. 77.

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 t.kr. 603.

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	TDKK
3 Personalemkostninger		
Lønninger	1.231.038	2.498
Pensioner	24.000	24
Andre omkostninger til social sikring	19.470	29
	<u>1.274.508</u>	<u>2.551</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>4</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	191.204	-173
	<u>191.204</u>	<u>-173</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekte r DKK
Kostpris 1. oktober	1.043.720
Tilgang i årets løb	77.202
Kostpris 30. september	1.120.922
Af- og nedskrivninger 1. oktober	843.871
Årets afskrivninger	159.829
Af- og nedskrivninger 30. september	1.003.700
Regnskabsmæssig værdi 30. september	117.222

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>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	416.022
Tilgang i årets løb	<u>22.081</u>
Kostpris 30. september	<u>438.103</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	392.917
Årets afskrivninger	<u>16.735</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>409.652</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>28.451</u></u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	45.561
Afgang i årets løb	<u>-27.164</u>
Kostpris 30. september	<u>18.397</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>18.397</u></u>

Noter

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> TDKK
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 1 og 6 mdr.	68.357	72
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 2023 t.kr. 3.971.</p>		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gejst ApS for 2022/23 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	13 %

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 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 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 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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