

Gejst ApS

Østerbro 32, 5000 Odense C

CVR-nr. 35 24 46 54

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11. februar 2022

Søren Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 10. januar 2022

Direktion

Søren Nielsen

Thomas Heunicke

Bestyrelse

Peter Østerberg
Formand

Thomas Heunicke

Nadia Vridstoft Lassen

Søren Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Gejst ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gejst ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 10. januar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.138.324, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 798.491.

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 derved reetablere egenkapitalen.

Ledelsen forventer, at det fornødne kapitalberedskab for 2021/22 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	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Bruttofortjeneste		4.490.472	1.856
Personaleomkostninger	3	-2.444.461	-1.324
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.046.011	532
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-314.881	-303
Resultat før finansielle poster		1.731.130	229
Finansielle indtægter		750	2
Finansielle omkostninger		-269.577	-307
Resultat før skat		1.462.303	-76
Skat af årets resultat	4	-323.979	14
Årets resultat		1.138.324	-62
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-298.634	-209
Overført resultat		1.436.958	147
		1.138.324	-62

Balance 30. september

	Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		408.593	617
Immaterielle anlægsaktiver	5	408.593	617
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.121	172
Materielle anlægsaktiver	6	67.121	172
Deposita	7	45.561	20
Finansielle anlægsaktiver		45.561	20
Anlægsaktiver i alt		521.275	809
Færdigvarer og handelsvarer		2.059.865	1.104
Forudbetaling for varer		215.037	336
Varebeholdninger		2.274.902	1.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.151.300	602
Andre tilgodehavender		191.555	5
Udskudt skatteaktiv		621.766	946
Tilgodehavender		1.964.621	1.553
Likvide beholdninger		1.344	3
Omsætningsaktiver i alt		4.240.867	2.996
Aktiver i alt		4.762.142	3.805

Balance 30. september

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		100.000	100
Reserve for udviklingsomkostninger		318.703	617
Overført resultat		-1.217.194	-2.654
Egenkapital		-798.491	-1.937
Kreditinstitutter		4.727.737	4.888
Modtagne forudbetalinger fra kunder		41.742	70
Leverandører af varer og tjenesteydelser		275.828	528
Anden gæld		515.326	256
Kortfristede gældsforpligtelser		5.560.633	5.742
Gældsforpligtelser i alt		5.560.633	5.742
Passiver i alt		4.762.142	3.805
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	617.337	-2.654.152	-1.936.815
Årets resultat	0	-298.634	1.436.958	1.138.324
Egenkapital 30. september	100.000	318.703	-1.217.194	-798.491

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 2021/22 er sikret inden for de bestående kreditfaciliteter.

Det er ledelsens samlede vurdering, at selskabet med udgangspunkt i den forventede positive drift for 2020/21 kan aflægge årsregnskabet efter regnskabsprincippet om fortsat drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udviklingsprojekter for i alt tkr. 408. 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. 601. Der er usikkerhed forbundet hermed, og kræver, at der som omtalt i note 1 realiseres positive resultater.

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.387.716	1.279
Pensioner	24.000	24
Andre omkostninger til social sikring	21.580	21
Andre personaleomkostninger	11.165	0
	2.444.461	1.324
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	323.979	-16
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	2
	323.979	-14

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	426.383
Årets afskrivninger	<hr/> 208.744
Af- og nedskrivninger 30. september	<hr/> 635.127
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<hr/><hr/>408.593

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	395.922
Kostpris 30. september	<u>395.922</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	222.664
Årets afskrivninger	<u>106.137</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>328.801</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>67.121</u></u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. oktober	19.500
Tilgang i årets løb	<u>26.061</u>
Kostpris 30. september	<u>45.561</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>45.561</u></u>

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 1 og 6 mdr.	63.000	48
9 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
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 2021 t.kr. 3.902.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gejst ApS for 2020/21 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 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. 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, 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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

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.