

Partnerselskabet Genux

Kongevejen 400
Øverød
2840 Holte

CVR-nr. 37877786

Årsrapport for 2019

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-06-2020

Hanne Mejer Helwig Quitzau
Dirigent

Partnerselskabet Genux

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Partnerselskabet Genux

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Partnerselskabet Genux.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30-06-2020

Direktion

Hanne Mejer Helwig Quitzau
Direktør

Bestyrelse

Lars Wesseltoft Engelbrecht
Formand

Hanne Mejer Helwig Quitzau
Medlem

Adam Gade
Medlem

Partnerselskabet Genux

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Partnerselskabet Genux

Vi har opstillet årsregnskabet for Partnerselskabet Genux for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

København, den 30-06-2020

**SkatteInform Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 35394206

Inge Nilsson
Statsautoriseret revisor
mne9880

Partnerselskabet Genux

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Partnerselskabet Genux Kongevejen 400 Øverød 2840 Holte
CVR-nr.	37877786
Stiftelsesdato	12-07-2016
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
Bestyrelse	Lars Wesseltoft Engelbrecht Hanne Mejer Helwig Quitzau Adam Gade
Direktion	Hanne Mejer Helwig Quitzau, Direktør
Revisor	SkatteInform Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frederiksborggade 54, 1. tv 1360 København K
Telefon	33321010
Telefax	33323910
E-mail	Info@SkatteInform.dk
Hjemmeside	www.SkatteInform.dk
CVR-nr.	35394206

Partnerselskabet Genux

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed ved Management Consulting samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -248.289, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 3.777.076, og en egenkapital på kr. -736.561. Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabet foretog i 2016 en strategi ændring med det formål at udvikle selskabet med nye forretningsområder og dermed væsentlige investeringer i organisation, markedsføring, processer og faciliteter. Resultatet af denne ændring og de økonomiske investeringer har vist sig særdeles positiv i stigende omsætning i de efterfølgende år.

Kapitaltab

Selskabets kapital er tabt i regnskabsåret som følge af underskud, og er således omfattet selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets ledelse vurderer, at selskabets kapital vil blive reetableret ved egen indtjening. Selskabets kapitalejere og ledelsen har tiltrådt en tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets kreditorer på kr. 800.000. Herudover har kapitalejerne erklæret sig villig til at stille fornøden likviditet de kommende 12 måneder af hensyn til selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets øgede investering vækststrategien har resulteret i, at selskabet i dag står endnu stærkere på markedet med en kendskabsgrad, der rækker videre end tidligere, større søgning til selskabet fra såvel kunder som nye partnere samt en nylig udvidelse af partnerkredsen med en stærk, kommerciel leder. Genux forventer en positiv udvikling af disse investeringer i 2020 og fremover.

Partnerselskabet Genux

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Partnerselskabet Genux for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Partnerselskabet Genux

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, konsulentassistance samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Konsulentassistance

Omkostninger til konsulentassistance omfatter køb af ydelser fra eksterne konsulenter med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitor.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Partnerselskabet Genux

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Partnerselskabet Genux

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Partnerselskabet Genux

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		621.253	699.910
Personaleomkostninger	1	-454.047	-524.418
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-379.468	-376.554
Driftsresultat		-212.262	-201.062
Finansielle omkostninger		-36.027	-31.546
Resultat før skat		-248.289	-232.608
Årets resultat		-248.289	-232.608
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-248.289	-232.608
Resultatdisponering		-248.289	-232.608

Partnerselskabet Genux

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.000.001	1.285.715
Immaterielle anlægsaktiver		1.000.001	1.285.715
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.506	201.510
Materielle anlægsaktiver		150.506	201.510
Deposita		396.536	388.799
Finansielle anlægsaktiver		396.536	388.799
Anlægsaktiver		1.547.043	1.876.024
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.570.209	1.499.514
Andre tilgodehavender		134.084	0
Periodeafgrænsningsposter		32.391	11.709
Tilgodehavender		1.736.684	1.511.223
Likvide beholdninger		493.349	524.318
Omsætningsaktiver		2.230.033	2.035.541
Aktiver		3.777.076	3.911.565

Partnerselskabet Genux

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		262.709	262.709
Overført resultat		-1.499.270	-1.250.981
Egenkapital		-736.561	-488.272
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.750	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.975.700	1.983.200
Langfristede gældsforpligtelser	2	1.994.450	1.983.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		918.969	1.082.504
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		78.605	279.826
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.521.613	1.054.307
Kortfristede gældsforpligtelser		2.519.187	2.416.637
Gældsforpligtelser		4.513.637	4.399.837
Passiver		3.777.076	3.911.565
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		

Partnerselskabet Genux

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2019	500.000	262.709	-1.250.981	-488.272
Forslag til resultatdisponering	0	0	-248.289	-248.289
Egenkapital 31-12-2019	500.000	262.709	-1.499.270	-736.561

Partnerselskabet Genux

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	357.481	456.906
Pensioner	67.100	65.700
Andre omkostninger til social sikring	1.906	1.812
Andre personaleomkostninger	27.560	0
	<u>454.047</u>	<u>524.418</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	18.750	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.975.700	0	0
	<u>1.994.450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret tabt hele selskabskapitalen. Selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af going concern, da selskabets kapitalejere har stillet fornøden finansiering til rådighed for selskabets fortsatte drift.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen - udover at der er indgået en lejekontrakt med 6. mdr. opsigelse svarende til en lejeforpligtelse på ca. tkr. 397.

Selskabet er ikke selvstændigt skattepligtigt, hvorfor der ikke afsættes skatter i selskabet. Skatteforpligtelser indregnes hos kapitalejerne.