

Partnerselskabet Genux

Kongevejen 400

2840 Holte

CVR-nr. 37877786

Årsrapport for 2020

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-05-2021

Hanne Quitzau
Dirigent

Partnerselskabet Genux

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Partnerselskabet Genux

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

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.

Holte, den 30-04-2021

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 01-01-2020 - 31-12-2020 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 30-04-2021

SkatteInform Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35394206

Inge Nilsson

Statsautoriseret revisor

mne9880

Partnerselskabet Genux

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Partnerselskabet Genux Kongevejen 400 2840 Holte
Telefon	70205610
E-mail	email@genux.dk
Hjemmeside	www.genux.dk
CVR-nr.	37877786
Stiftelsesdato	12-07-2016
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	01-01-2020 - 31-12-2020
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	45 33321010
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.

Usædvanlige forhold

I løbet af regnskabsåret har selskabet anmodet om kompensation for faste omkostninger, omsætningstab, og lønkompensation for et samlet beløb på kr. 239.878. Kompensationen er indregnet som særlige poster i resultatopgørelsen, hvilket påvirker årets resultat. På side 19 i noterne er særlige poster specificeret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et resultat på kr. 383.642, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 3.485.431, og en egenkapital på kr. -352.919. Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabet har i de seneste år haft en strategisk målsætning om at udvikle selskabet med nye forretningsområder og dermed have 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.

Covid-19

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af COVID-19 virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har ikke i betydende grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder for at være tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabets virksomhedskapital er ikke tilstrækkelig trods overskud i 2020, jf. SEL § 4. Selskabets ledelse vurderer, at selskabets kapital vil blive reetableret ved egen indtjening i 2021. Selskabets kapitalejere og ledelsen har tiltrådt en tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets kreditorer på kr. 850.000. Herudover har kapitalejerne erklæret sig villig til at stille fornøden likviditet de kommende 12 måneder af hensyn til selskabets fortsatte drift.

Partnerselskabet Genux

Ledelsesberetning

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 2021 og fremover.

Partnerselskabet Genux

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Partnerselskabet Genux for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 finansiel 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

Bruttofortjeneste og -tab

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 Covid-19 kompensation og 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, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og

Partnerselskabet Genux

Anvendt regnskabspraksis

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Nedskrivningstest

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

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anden gæld

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Partnerselskabet Genux

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		1.308.802	621.253
Personaleomkostninger	1	-533.284	-454.047
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-366.350	-379.468
Driftsresultat		409.168	-212.262
Finansielle omkostninger		-25.526	-36.027
Resultat før skat		383.642	-248.289
Årets resultat		383.642	-248.289
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		383.642	-248.289
Resultatdisponering		383.642	-248.289

Partnerselskabet Genux

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill		714.287	1.000.001
Immaterielle anlægsaktiver		714.287	1.000.001
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.870	150.506
Materielle anlægsaktiver		69.870	150.506
Deposita		416.477	396.536
Finansielle anlægsaktiver		416.477	396.536
Anlægsaktiver		1.200.634	1.547.043
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.790.171	1.570.209
Andre tilgodehavender		15.000	134.084
Periodeafgrænsningsposter		21.858	32.391
Tilgodehavender		1.827.029	1.736.684
Likvide beholdninger		457.768	493.349
Omsætningsaktiver		2.284.797	2.230.033
Aktiver		3.485.431	3.777.076

Partnerselskabet Genux

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		262.709	262.709
Overført resultat		-1.115.628	-1.499.270
Egenkapital		-352.919	-736.561
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		48.010	18.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.937.238	1.975.700
Langfristede gældsforpligtelser	2	1.985.248	1.994.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.520.308	918.969
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		261.359	78.605
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.521.613
Periodeafgrænsningsposter		71.435	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.853.102	2.519.187
Gældsforpligtelser		3.838.350	4.513.637
Passiver		3.485.431	3.777.076
Usikkerhed om going concern	3		
Særlige poster	4		
Eventualforpligtelser	5		

Partnerselskabet Genux

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2020	500.000	262.709	-1.499.270	-736.561
Årets resultat			383.642	383.642
Egenkapital 31-12-2020	500.000	262.709	-1.115.628	-352.919

Partnerselskabet Genux

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	462.409	357.481
Pensioner	69.300	67.100
Andre omkostninger til social sikring	1.575	1.906
Andre personaleomkostninger	0	27.560
	533.284	454.047

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	---	---

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	48.010	18.750	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.937.238	0	0
	1.985.248	18.750	0

3. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er trods overskud i 2020 ikke tilstrækkelig til dækning af selskabskapitalen på 500.000 kr. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen er reetableret ved egen indtjening i 2021.

Selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af going concern, da selskabets kapitalejere har stillet fornøden finansiering til rådighed for selskabets fortsatte drift.

4. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende struktureringer af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster- og tab i tilknytning hertil, og som over tid har en væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som aftalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af Covid-19 kompensationer. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter

Lønkomensation	52.000	0
Kompensation for faste omkostninger	57.878	0
Kompensation for tabt omsætning	138.000	0
	247.878	0

Omkostninger

Revisorhonorar til faste omkostninger	-8.000	0
	-8.000	0

Partnerselskabet Genux

Noter

	2020	2019
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	247.878	0
Administrationsomkostninger	-8.000	
Resultat af særlige poster, netto	<u>239.878</u>	<u>0</u>

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen - udover at der er indgået en lejekontrakt med 6. mdrs opsigelse svarende til en lejeoplygtelse på ca. tkr. 466.

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