

Årsrapporten for Genera ApS

2. regnskabsår

Cvr: 37 98 43 53

For perioden 1/1 - 31/12-2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den. 27/5-2019



Dirigent

Tommy Horn

Selskabsoplysninger

Navn	Genera Aps
Adresse	Melby Enghavevej 64 3370 Melby
CVR:	37 98 43 53
Stiftet den.	02-09-2016
Regnskabsår	1/1 - 31/12-2018
Direktionen	Tommy Horn

Ledespåtegning:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. Januar 2018 – 31. december 2018 for Genera ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. Januar 2018 – 31. december 2018.

Det er på generalforsamlingen vedtaget at selskabets årsregnskab ikke skal revideres. Betingelser for undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 27. maj 2019


I direktionen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med Inspiration/rådgivning og backup, bestyrelse/Advisory arbejde, foredrag og Interim ledelse og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør t.kr. 23

Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 225.146 og en egenkapital på kr. 71.568

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31/12-2018.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationel leasingomkostninger mv.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives, under hensyntagen til skønnet restværdi, efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 -> 8 år

Driftsmidler, som kan straks afskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Andre tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, opført som aktiver, omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret, indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse, når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsenlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	<u>2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note		
Bruttofortjeneste	352.207	183.437
1		
Personaleomkostninger	<u>320.673</u>	<u>158.416</u>
Resultat før afskrivninger	31.534	25.021
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	31.534	25.021
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	31.534	25.021
2		
Finansielle omkostninger	<u>1.686</u>	<u>1.333</u>
Ordinært resultat før skat	29.848	23.688
3		
Skat af årets resultat	<u>6.644</u>	<u>5.324</u>
Årets resultat	<u><u>23.204</u></u>	<u><u>18.364</u></u>
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte	20.000	0
Overført resultat	<u>3.204</u>	<u>18.364</u>
Til disposition	<u><u>23.204</u></u>	<u><u>18.364</u></u>

Aktiver

	<u>2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.500	105.625
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.000	5.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>423</u>
Tilgodehavender i alt	<u>20.500</u>	<u>111.048</u>
Likvide Beholdninger		
Likvide Beholdninger	204.646	54.165
Likvide Beholdninger i alt	<u>204.646</u>	<u>54.165</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>225.146</u>	<u>165.213</u>
Aktiver i alt	<u><u>225.146</u></u>	<u><u>165.213</u></u>

Passiver

	Egenkapital		
4	Selskabskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	21.568	18.364
6	Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>71.568</u>	<u>68.364</u>
	Kortfristede gældsforpligtigelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.334	11.642
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.901	0
7	Selskabsskat	6.644	5.324
	Anden gæld	<u>100.699</u>	<u>79.883</u>
	Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>153.578</u>	<u>96.849</u>
	Passiver i alt	<u><u>225.146</u></u>	<u><u>165.213</u></u>
8	Sikkerhed og pantsætninger		
9	Eventual forpligtelser		

Noter

	2018	2016/2017
1		
Personale omkostninger		
Løn og gager	317.179	156.384
Pensioner	0	0
Sociale bidrag og personaleudgifter	3.494	2.032
Personaleomkostninger i alt	<u>320.673</u>	<u>158.416</u>
Gennemsnitlig Antal ansatte i regnskabsåret	1	1
2		
Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.686	1.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.686</u>	<u>1.333</u>
3		
Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.644	5.324
Årets udskudte skat	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.644</u>	<u>5.324</u>
4		
Selskabskapital		
Anpartskapital, primo	50.000	2.000
Selskabskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>2.000</u>
5		
Overført resultat		
Overført resultat, primo	18.364	0
Årets overførte resultat til bunden reserve	0	0
Ekstraordinært udbytte	-20.000	0
Årets overførte resultat	23.204	18.364
Overført resultat i alt	<u>21.568</u>	<u>18.364</u>
6		
Forslag til udbytte		
Forslag til udbytte, primo	0	0
Betalt Udbytte	0	0
Forslag til udbytte i regnskabet	0	0
Forslag til udbytte i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
7		
Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	0	0
Regulering af tidligere år skat	0	0
Restskat/Overskydende skat	0	0
Betalt ordinær a´conto skat	0	0
Skat af årets resultat	6.644	5.324
Betalt frivillig a´conto skat	0	0
Overført til tilgodehavender	0	0
Selskabsskat i alt	<u>6.644</u>	<u>5.324</u>
8		
Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.		
9		
Eventualforpligtigelser		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapport for TH24 Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.