



# RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Birkemose Allé 39, 1. sal

6000 Kolding

T +45 76 34 40 00

CVR nr. 25 49 21 45

kolding@rsm.dk

www.rsm.dk

# Gerstenberg Development ApS (Under frivillig likvidation)

Frydendalsvej 16, 1809 Frederiksberg C

CVR-nr. 40 94 02 27

## Årsrapport

## 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2024.

---

Thomas Carlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Likvidatorpåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Likvidatorpåtegning

---

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Gerstenberg Development ApS (Under frivillig likvidation).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Likvidator anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 30. oktober 2024

### Likvidator

Thomas Carlsen  
Likvidator

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### **Til kapitalejerne i Gerstenberg Development ApS (Under frivillig likvidation)**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gerstenberg Development ApS (Under frivillig likvidation) for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Som omtalt i note 2 henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. Selskabets aktiver og forpligtelser er derfor målt til forventede realisationsværdier., jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

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.

Kolding, den 30. oktober 2024

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

### **Konrad Jensen-Dahm**

statsautoriseret revisor  
mne34321

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Gerstenberg Development ApS (Under frivillig likvidation)  
Frydendalsvej 16  
1809 Frederiksberg C

CVR-nr.: 40 94 02 27  
Stiftet: 18. november 2019  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Likvidationens indtræden: 22. november 2023  
Indrykning i erhvervsstyrelsens  
edb-informationssystem: 22. november 2023  
3-måneders fristen er udløbet: 22. februar 2024

**Likvidator** Thomas Carlsen, Sølystvej 57, 8600 Silkeborg, Likvidator

**Revisor** RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Birkemose Allé 39, 1. sal  
6000 Kolding

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gerstenberg Development ApS (Under frivillig likvidation) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de modifikationer, som likvidationen medfører.

### De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier.

Samtlige værdireguleringer af aktiver og passiver samt driftsposteringer i forbindelse med likvidationens indtræden er indregnet i resultatopgørelsen, herunder medarbejderforpligtelser i forbindelse med afskedigelse, honorarkostninger til likvidator og revisor og diverse gebyrer i forbindelse med likvidationen.

Da aktiviteten er ophørt og alle forpligtelser er opsagt pr. balancedagen, er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Som følge heraf er indeværende års poster ikke sammenlignelige med sidste års poster.

Ud over de ovennævnte modifikationer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udsendt 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gerstenberg Development ApS (Under frivillig likvidation) solida risk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-31.298</b>	<b>-20.949</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	2.173	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-10.902	-10.762
<b>Resultat før skat</b>	<b>-40.027</b>	<b>-31.711</b>
Skat af årets resultat	7.431	-8.045
<b>Årets resultat</b>	<b>-32.596</b>	<b>-39.756</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-32.596	-39.756
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-32.596</b>	<b>-39.756</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>	2024	2023
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	166.213	54.110
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	7.431	973
Andre tilgodehavender	1.173	973
Tilgodehavender i alt	<u>174.817</u>	<u>56.056</u>
Likvide beholdninger	<u>1.183</u>	<u>6.507</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>176.000</u></b>	<b><u>62.563</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>176.000</u></b>	<b><u>62.563</u></b>

## Balance 30. juni

<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-5.473	-102.877
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>34.527</b>	<b>-62.877</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.536	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	115.937	109.879
Anden gæld	0	3.561
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	141.473	125.440
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>141.473</b>	<b>125.440</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>176.000</b>	<b>62.563</b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 4 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden har ingen aktivitet.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er trådt i likvidation hvilket betyder, at selskabets aktiver og forpligtelser er målt til forventede realisationsværdier.

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.058	6.021
Andre finansielle omkostninger	<u>4.844</u>	<u>4.741</u>
	<u><b>10.902</b></u>	<u><b>10.762</b></u>

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ANG Holding A/S, CVR-nr. 29 81 89 24, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.