

A. Geertsen ApS

**Rentemestervej 23A
2400 København NV**

CVR-nr. 41 38 07 80

**Årsrapport for 2021
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. maj 2022

Adam Fredshavn Geertsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for A. Geertsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

København, den 6. maj 2022

Direktion

Adam Fredshavn Geertsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

A. Geertsen ApS
Rentemestervej 23A
2400 København NV

Telefon: 51785504

E-mail: ag@ag-agentur.dk

Hjemmeside: www.ag-agentur.dk

CVR-nr.: 41 38 07 80

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 18. maj 2020

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Adam Fredshavn Geertsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i aganturhandel med beklædning, lædervarer og hermed beslægtede varer samt drift af investeringsejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 118.912, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.674.074.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket endelig overtagelse af den ejendom der blev indgået købsaftale med i december 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. Geertsen ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

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.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|-----------------|------------------|
| Ejendomme | 20-40 år | 50-60 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 68.351 | 1.126.931 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-136.559</u> | <u>-117.043</u> |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-84.252</u> | <u>-34.592</u> |
| Resultat før skat | | -152.460 | 975.296 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>33.548</u> | <u>-219.700</u> |
| Årets resultat | | <u>-118.912</u> | <u>755.596</u> |
| Overført resultat | | <u>-118.912</u> | <u>755.596</u> |
| | | <u>-118.912</u> | <u>755.596</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 520.813 | 624.975 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | <u>520.813</u> | <u>624.975</u> |
| Grunde og bygninger | | 3.819.022 | 3.851.419 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>3.819.022</u> | <u>3.851.419</u> |
| Deposita | | 367.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>367.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.706.835</u> | <u>4.476.394</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 186.817 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 12.932 | 23.860 |
| Andre tilgodehavender | | 3.217 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>16.149</u> | <u>210.677</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>93.371</u> | <u>510.841</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>109.520</u> | <u>721.518</u> |
| Aktiver i alt | | <u>4.816.355</u> | <u>5.197.912</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | <u>1.634.074</u> | <u>1.752.986</u> |
| Egenkapital | 7 | <u>1.674.074</u> | <u>1.792.986</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>103.952</u> | <u>137.494</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>103.952</u> | <u>137.494</u> |
| Banker | | <u>2.640.534</u> | <u>2.701.703</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | <u>2.640.534</u> | <u>2.701.703</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8 | 60.613 | 58.833 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 292.182 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 253.123 |
| Anden gæld | | 6.000 | 253.773 |
| Deposita | | <u>39.000</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>397.795</u> | <u>565.729</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.038.329</u> | <u>3.267.432</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.816.355</u> | <u>5.197.912</u> |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Direktionen er ulønnet | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 104.162 | 104.162 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>32.397</u> | <u>12.881</u> |
| | <u>136.559</u> | <u>117.043</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 83.877 | 24.085 |
| Valutakurstab | 375 | 0 |
| Rentetillæg selskabsskat | <u>0</u> | <u>10.507</u> |
| | <u>84.252</u> | <u>34.592</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 242.616 |
| Årets udskudte skat | -33.542 | -22.916 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>-6</u> | <u>0</u> |
| | <u>-33.548</u> | <u>219.700</u> |

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | <u>729.137</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>729.137</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 104.162 |
| Årets afskrivninger | <u>104.162</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>208.324</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u><u>520.813</u></u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> |
|--|--------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | <u>3.864.300</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>3.864.300</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 12.881 |
| Årets afskrivninger | <u>32.397</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>45.278</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u><u>3.819.022</u></u> |

Noter

7 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 40.000 | 1.752.986 | 1.792.986 |
| Årets resultat | 0 | -118.912 | -118.912 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 40.000 | 1.634.074 | 1.674.074 |

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2021 | Gæld 31. december 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | 2.760.536 | 2.701.147 | 60.613 | 2.380.000 |
| | 2.760.536 | 2.701.147 | 60.613 | 2.380.000 |

9 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en købsaftale med køb af ejendom som overtages i 2022. Købsprisen er 3,5 mio. kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 2.701 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 3.819