

**A/S GERIAS**  
Frydendalsvej 16  
1809 Frederiksberg C  
CVR-nr. 66346218

**Årsrapport 01.07.2018 -  
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.11.2019

**Dirigent**

---

Navn: Knud Aage Gerstenberg

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

A/S GERIAS  
Frydendalsvej 16  
1809 Frederiksberg C

CVR-nr.: 66346218  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

### **Bestyrelse**

Thomas Troels Nielsen  
Anette Gerstenberg  
Knud Aage Gerstenberg

### **Direktion**

Knud Aage Gerstenberg

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for A/S GERIAS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 08.11.2019

### Direktion

Knud Aage Gerstenberg

### Bestyrelse

Thomas Troels Nielsen

Anette Gerstenberg

Knud Aage Gerstenberg

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i A/S GERIAS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S GERIAS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 08.11.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9384

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter innovationsvirksomhed samt udlejning af produktionsfaciliteter i form af fast ejendom.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>559.480</b>	<b>1.761</b>
Personaleomkostninger	1	(165.000)	(180)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(18.217)</u>	<u>(33)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>376.263</b>	<b>1.548</b>
Andre finansielle indtægter	3	49.527	73
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.373)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>422.417</b>	<b>1.621</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(93.000)</u>	<u>(357)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>329.417</b></u>	<u><b>1.264</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	1.940
Overført resultat		<u>329.417</u>	<u>(676)</u>
		<u><b>329.417</b></u>	<u><b>1.264</b></u>



**Balance pr. 30.06.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		5.387.252	392
Produktionsanlæg og maskiner		85.755	81
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>5.473.007</b>	<b>473</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.473.007</b>	<b>473</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.869	35
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		175.427	1.925
Udskudt skat	7	0	73
Andre tilgodehavender		1.860.937	1.824
Periodeafgrænsningsposter		13.946	14
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.071.179</b>	<b>3.871</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>800.875</b>	<b>351</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.872.054</b>	<b>4.222</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.345.061</b>	<b>4.695</b>

## Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	800.000	800
Reserve for opskrivninger		3.900.000	0
Overført overskud eller underskud		1.474.705	1.145
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.940
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.174.705</u></b>	<b><u>3.885</u></b>
Udskudt skat	7	991.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>991.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Skyldig selskabsskat		129.000	219
Periodeafgrænsningsposter		64.066	63
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>193.066</u></b>	<b><u>282</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	237.705	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.996	102
Gæld til tilknyttede virksomheder		169.034	166
Skyldig selskabsskat		218.999	0
Anden gæld		209.556	242
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>986.290</u></b>	<b><u>528</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.179.356</u></b>	<b><u>810</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.345.061</u></b>	<b><u>4.695</u></b>
Eventualforpligtelser	9		

## Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskriv- ninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>
Egenkapital primo	800.000	0	1.145.288
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Årets opskrivninger	0	3.900.000	0
Årets resultat	0	0	329.417
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>800.000</b>	<b>3.900.000</b>	<b>1.474.705</b>

	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.940.000	3.885.288
Udbetalt ordinært udbytte	(1.940.000)	(1.940.000)
Årets opskrivninger	0	3.900.000
Årets resultat	0	329.417
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>0</b>	<b>6.174.705</b>

## Noter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	165.000	180
	<b>165.000</b>	<b>180</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	23.217	35
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(5.000)	(2)
	<b>18.217</b>	<b>33</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	48.465	73
Renteindtægter i øvrigt	1.062	0
	<b>49.527</b>	<b>73</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	129.000	219
Ændring af udskudt skat	(36.000)	138
	<b>93.000</b>	<b>357</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produk- tionsanlæg og maskiner kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	10.988.092	499.026
Tilgange	0	22.975
Afgange	0	(27.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.988.092</b>	<b>495.001</b>
Årets opskrivninger	5.000.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(10.596.004)	(417.871)
Årets afskrivninger	(4.836)	(18.375)
Tilbageførsel ved afgang	0	27.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(10.600.840)</b>	<b>(409.246)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.387.252</b>	<b>85.755</b>
	<b>Antal</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Ordinære aktier	62	800.000
	<b>62</b>	<b>800.000</b>
	<b>2018/19 kr.</b>	<b>2017/18 t.kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	1.057.000	(55)
Gældsforpligtelser	(66.000)	(18)
	<b>991.000</b>	<b>(73)</b>
<b>Bevægelser i året</b>		
Primo	(73.000)	
Indregnet i resultatopgørelsen	(36.000)	
Indregnet direkte på egenkapitalen	1.100.000	
<b>Ultimo</b>	<b>991.000</b>	

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017/18 t.kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Skyldig selskabsskat	0	0	129.000
Periodeafgrænsningsposter	237.705	18	64.066
	<b>237.705</b>	<b>18</b>	<b>193.066</b>

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KAG Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omfatter regnskabsårets omkostninger forbundet med udlejning af ejendom.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteomkostninger mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Bygninger (Indretning mv)	5-20 år
Produktionsanlæg og maskiner	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år
Automobiler	5 år
EDB	3 år



## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver kan opskrives til dagsværdi. Denne måles til salgsværdien på et aktivt marked, eller alternativt til en beregnet kapitalværdi ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmetoder og -teknikker.

I disse tilfælde indregnes et beløb svarende til opskrivningen, dog efter fradrag af udskudt skat, direkte i posten "Reserve for opskrivning" under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse. ♥Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.