



## A/S Gerias

Frydendalsvej 16  
1809 Frederiksberg C  
CVR-nr. 66346218

## Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
10.11.2021

---

**Knud Aage Gerstenberg**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.06.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

A/S Gerias

Frydendalsvej 16

1809 Frederiksberg C

CVR-nr.: 66346218

Stiftelsesdato: 19.06.1956

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

## Bestyrelse

Anders Gerstenberg, formand

Knud Aage Gerstenberg

Anette Gerstenberg

Søren Nikolaj Engel

## Direktion

Knud Aage Gerstenberg

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 10.11.2021

## Direktion

**Knud Aage Gerstenberg**

## Bestyrelse

**Anders Gerstenberg**  
formand

**Knud Aage Gerstenberg**

**Anette Gerstenberg**

**Søren Nikolaj Engel**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i A/S Gerias

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Gerias for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 10.11.2021

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Eigil Hansen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne9384

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

## **Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling**

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

# Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>637.886</b>	<b>603.456</b>
Personaleomkostninger	1	(162.602)	(152.710)
Af- og nedskrivninger	2	(23.540)	(21.247)
<b>Driftsresultat</b>		<b>451.744</b>	<b>429.499</b>
Andre finansielle indtægter	3	29.201	45.445
Andre finansielle omkostninger	4	(19.442)	(2.831)
<b>Resultat før skat</b>		<b>461.503</b>	<b>472.113</b>
Skat af årets resultat	5	(101.323)	(104.314)
<b>Årets resultat</b>		<b>360.180</b>	<b>367.799</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.900.000	0
Overført resultat		(1.539.820)	367.799
<b>Resultatdisponering</b>		<b>360.180</b>	<b>367.799</b>

# Balance pr. 30.06.2021

## Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Grunde og bygninger		5.387.252	5.387.252
Produktionsanlæg og maskiner		59.313	64.508
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>5.446.565</b>	<b>5.451.760</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.446.565</b>	<b>5.451.760</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.817	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		951.940	795.150
Andre tilgodehavender		2.135.326	617.093
Periodeafgrænsningsposter		2.312	2.267
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.113.395</b>	<b>1.414.510</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>477.299</b>	<b>1.677.988</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.590.694</b>	<b>3.092.498</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.037.259</b>	<b>8.544.258</b>



**Passiver**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		800.000	800.000
Reserve for opskrivninger		3.900.000	3.900.000
Overført overskud eller underskud		302.684	1.842.504
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.900.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>6.902.684</b>	<b>6.542.504</b>
Udskudt skat	7	1.034.000	1.013.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.034.000</b>	<b>1.013.000</b>
Skyldige sambeskatningsbidrag		80.323	82.314
Periodeafgrænsningsposter		21.701	42.884
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>102.024</b>	<b>125.198</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	179.920	209.405
Deposita		165.375	165.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.565	61.751
Gæld til tilknyttede virksomheder		439.376	349.690
Anden gæld		144.315	77.335
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>998.551</b>	<b>863.556</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.100.575</b>	<b>988.754</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.037.259</b>	<b>8.544.258</b>
Eventualforpligtelser	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	800.000	3.900.000	1.842.504	0	6.542.504
Årets resultat	0	0	(1.539.820)	1.900.000	360.180
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>800.000</b>	<b>3.900.000</b>	<b>302.684</b>	<b>1.900.000</b>	<b>6.902.684</b>

# Noter

## 1 Personalemkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	162.468	152.437
Andre omkostninger til social sikring	134	273
	<b>162.602</b>	<b>152.710</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

## 2 Af- og nedskrivninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	23.540	21.247
	<b>23.540</b>	<b>21.247</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.162	9.940
Renteindtægter i øvrigt	12.039	35.505
	<b>29.201</b>	<b>45.445</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.371	1.690
Renteomkostninger i øvrigt	11.043	141
Øvrige finansielle omkostninger	1.028	1.000
	<b>19.442</b>	<b>2.831</b>

## 5 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	80.323	82.314
Ændring af udskudt skat	21.000	22.000
	<b>101.323</b>	<b>104.314</b>

## 6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	10.988.092	495.001
Tilgange	0	18.345
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.988.092</b>	<b>513.346</b>
Opskrivninger primo	5.000.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(10.600.840)	(430.493)
Årets afskrivninger	0	(23.540)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(10.600.840)</b>	<b>(454.033)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.387.252</b>	<b>59.313</b>

## 7 Udskudt skat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Materielle aktiver	1.078.000	1.069.000
Forpligtelser	(44.000)	(56.000)
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>1.034.000</b>	<b>1.013.000</b>

<b>Bevægelser i året</b>	<b>2020/21 kr.</b>	<b>2019/20 kr.</b>
Primo	1.013.000	991.000
Indregnet i resultatopgørelsen	21.000	22.000
<b>Ultimo</b>	<b>1.034.000</b>	<b>1.013.000</b>

## 8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	0	0	80.323
Periodeafgrænsningsposter	179.920	209.405	21.701
	<b>179.920</b>	<b>209.405</b>	<b>102.024</b>

## 9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KAG Holding 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.

For enkelte sammenligningstal er der foretaget tilpasning af præsentation. Tilpasningen har ikke påvirket selskabets resultat og egenkapital.

## 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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører lejeindtægter. Nettoomsætning indregnes når der er foretaget fakturering til lejer. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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 regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer forbundet med udlejning af ejendom.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

**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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede og associerede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter

afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

### **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.

### **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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. 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.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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



**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

**Periodeafgrænsningsposter**

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