

Aaen & Co.
STATSAUTORISERED E REVISORER

Gensmann & Co ApS

Hjemstedsadresse: Fredericiagade 7, st., 1310 København K

CVR-nummer 45 72 55 10

Årsrapport 2025

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2025

This document has esignatur Agreement-ID: f542a2n680766105482368

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2026

Poul Anker Gensmann
dirigent

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s – CVR-nummer 33 24 17 63
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - Mileparken 22B, 3. sal, 2740 Skovlunde
Telefon 49 21 06 07 - www.aaenco.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gensmann & Co ApS Fredericiagade 7, st. 1310 København K Hjemstedskommune: København
Direktion	Poul Anker Gensmann
Stiftelsesdato	30. juni 2025
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Gensmann & Co ApS hjælper virksomheder og fonde med Dynamics 365 Business Central og dækker alle aspekter omkring implementering, opgradering, drift og support samt udvikling af tilretninger og specialmoduler.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Gensmann & Co ApS blev etableret i 2025 ved omdannelse af enkeltmandsvirksomheden Gensmann Consulting, som siden 2010 har hjulpet virksomheder med Dynamics NAV og Business Central.

Ledelsen konstaterer, at omsætningen i Gensmann & Co ApS i 2025 har været på niveau med tidligere år. Dette skyldes både nye kunder og projekter samt fortsat support og videreudvikling hos eksisterende kunder.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2025 for Gensmann & Co 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

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

Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 8. april 2026

Direktion

Poul Anker Gensmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gensmann & Co ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Gensmann & Co ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

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.

Helsingør, den 8. april 2026

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gensmann & Co ApS for 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Aaen Kunde Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Gensmann Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>		<u>2025</u>
	Bruttofortjeneste	2.205.231
1	Personaleomkostninger	3.573.629
5	Afskrivninger	150.000
	Resultat af primær drift	<u>-1.518.398</u>
2	Finansielle indtægter	12.274
3	Finansielle omkostninger	1.170
	Resultat før skat	<u>-1.507.294</u>
4	Skat af årets resultat	<u>-319.970</u>
	Årets resultat	<u>-1.187.324</u>
	Resultatdisponering:	
	Udbytte for regnskabsåret	1.000.000
	Overført til overført resultat	<u>-2.187.324</u>
	Disponeret	<u>-1.187.324</u>

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>		<u>2025</u>
5	Goodwill	<u>1.350.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver	<u>1.350.000</u>
	 Anlægsaktiver	 <u>1.350.000</u>
	 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	 433.313
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.448</u>
	Tilgodehavender	<u>435.761</u>
	 Likvide beholdninger	 <u>1.269.786</u>
	 Omsætningsaktiver	 <u>1.705.547</u>
	 Aktiver i alt	 <u>3.055.547</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2025</u>
Selskabskapital	20.000
Overført resultat	1.726.350
Foreslået udbytte	1.000.000
Egenkapital	<u>2.746.350</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>10.030</u>
Hensatte forpligtelser	<u>10.030</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	906
Anden gæld	298.261
Kortfristet gæld	<u>299.167</u>
Gæld i alt	<u>299.167</u>
Passiver i alt	<u>3.055.547</u>

6 Eventualforpligtelser

7 Andre forpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2025	20.000	3.913.674	0	3.933.674
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-2.187.324	1.000.000	-1.187.324
Egenkapital 31. december 2025	20.000	1.726.350	1.000.000	2.746.350

Noter til årsregnskabet

	<u>2025</u>
1	Personaleomkostninger
	Lønninger og gager 3.570.372
	Andre omkostninger til social sikring 3.257
	<u>Personaleomkostninger i alt 3.573.629</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere <u>1</u>
2	Finansielle indtægter
	Andre finansielle indtægter 12.274
	<u>12.274</u>
3	Finansielle omkostninger
	Andre finansielle omkostninger 1.170
	<u>1.170</u>
4	Skat af årets resultat
	Aktuel skat af årets resultat 0
	Ændring i hensættelse til udskudt skat -319.970
	<u>-319.970</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2025</u>
5 Goodwill	
Anskaffelsessum 1. januar	0
Årets tilgang	1.500.000
Årets afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december	<u>1.500.000</u>
Afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	150.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.350.000</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gensmann Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

7 Andre forpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig væsentlige andre forpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Poul Anker Gensmann

Navn returneret af MitID: Poul Anker Gensmann
Direktør og Dirigent
ID: 1e863724-54ea-4135-b1a2-1429597de5c2
IP-adresse: 78.31.252.242:46930:46930
Dato for underskrift: 08-04-2026 17:47:55 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Niels Borum Madsen

Navn returneret af MitID: Niels Borum Madsen
Revisor
ID: 917e9c41-329f-44cb-9332-160e8c4fdc05
IP-adresse: 195.41.180.18:62070:62070
Dato for underskrift: 08-04-2026 18:28:46 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID Erhverv



This document has esignatur Agreement-ID: f542a2n680766105482368

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.