

Gernow Consult ApS

Baretten 37, 4100 Ringsted

CVR-nr. 29 78 44 34

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2016.

PER GERNOW
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Gernow Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 6. januar 2016

Direktion

Per Gernow

Daniel Gernow

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gernow Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gernow Consult ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Aalborg, den 6. januar 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Gernow Consult ApS Baretten 37 4100 Ringsted |
| | CVR-nr.: 29 78 44 34 |
| | Stiftet: 12. oktober 2006 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Per Gernow Daniel Gernow |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Danske Bank |
| Associeret virksomhed | Kumars A/S, Ringsted |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen. Der arbejdes til staidighed på at finde nye forretningsområder, som kan generere indtjening, hvorved kapitalen kan reetableres. Ledelsen er løbende opmærksom på selskabets kapitalberedskab, og er således parat til at gennemføre kapitalforhøjelser, såfremt kapitalen ikke kan reetableres via egen indtjening.

Såfremt det måtte blive aktuelt, er selskabets anpartshaver indstillet på at tilføre likviditet til sikring af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gernow Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg samt administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt 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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter samt gældsbreve er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | 2014/15 kr. | 2013/14 t.kr. |
|--|-----------------|------------------|
| Bruttotab | -54.783 | -153 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.033 | -59 |
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver | -29.788 | -128 |
| Driftsresultat | -90.604 | -340 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | -300.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 45.093 | 47 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -8.083 | 0 |
| Resultat før skat | -353.594 | -293 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -353.594 | -293 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -353.594 | -293 |
| Disponeret i alt | -353.594 | -293 |

Balance 30. september

| Aktiver | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 100.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>100.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>100.000</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 2.068 | 4 |
| Andre tilgodehavender | <u>150.000</u> | <u>160</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>152.068</u> | <u>164</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>110.326</u> | <u>87</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>110.326</u> | <u>87</u> |
| Likvide beholdninger | <u>57.701</u> | <u>69</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>320.095</u> | <u>320</u> |
| Aktiver i alt | <u>420.095</u> | <u>320</u> |

Balance 30. september

| Passiver | 2015 | 2014 |
|--|----------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 4 Overført resultat | -171.132 | 183 |
| Egenkapital i alt | -46.132 | 308 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 200.000 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 185.809 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 385.809 | 0 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 16.000 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 12.044 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.029 | 12 |
| Anden gæld | 40.345 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 80.418 | 12 |
| Gældsforpligtelser i alt | 466.227 | 12 |
| Passiver i alt | 420.095 | 320 |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

| | 2014/15 kr. | 2013/14 t.kr. |
|--|------------------|--------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 5.000 | 37 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 1.033 | 22 |
| | 6.033 | 59 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| | 30/9 2015 kr. | 30/9 2014 t.kr. |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Tilgang i årets løb | 400.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 400.000 | 0 |
| Nedskrivning | -300.000 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | -300.000 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 100.000 | 0 |
| | | |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Kumars A/S | Ringsted | 40 % |

Kumars A/S er stiftet d. 19. august 2015 med udløb af første regnskabsperiode d. 31. december 2015, hvorfor der endnu ikke foreligger noget årsregnskab for selskabet.

Noter

| | 30/9 2015 kr. | 30/9 2014 t.kr. | | |
|---|-------------------------------------|--|---|---|
| 3. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125 | | |
| | 125.000 | 125 | | |
| 4. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat primo | 182.462 | 476 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -353.594 | -293 | | |
| | -171.132 | 183 | | |
| 5. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag første år kr. | Restgæld efter 5 år kr. | Gæld i alt 30/9 2015 kr. | Gæld i alt 30/9 2014 t.kr. |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 0 | 200.000 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 16.000 | 0 | 201.809 | 0 |
| | 16.000 | 0 | 401.809 | 0 |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | | | |
| 7. Eventualposter | | | | |
| Eventualforpligtelser | | | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser. | | | | |