

GELLERT INVEST ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/12/2014

Jimmi Gellert
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GELLERT INVEST ApS

Sturlasgade 14G

2300 København S

e-mailadresse: gellert@c.dk

CVR-nr: 28660227

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

RevisorCROWE HORWATH STATS AUTORISERET
REVISIONSINTERESSENTSKAB

Rygårds Allé 104

2900 Hellerup

DK Danmark

CVR-nr: 33256876

P-enhed: 1016413646

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/2014 for Gellert Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22/12/2014

Direktion

Jimmi Gellert
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GELLERT INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GELLERT INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Grundlag for forbehold

Vi tager forbehold for selskabets årsregnskab er aflagt som going concern. Det er vor vurdering, at selskabets årsregnskab skulle være aflagt som realisationsregnskab, idet vi ikke har kunnet opnå et egnet revisionsbevis for at selskabet vil være i stand til kunne videreføres, med de nuværende indtægtsforhold og gældsforpligtigelser.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af ovenstående forbehold ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi har konstateret, at selskabet ikke har overholdt bogføringsloven i relation til at føre et løbende og passende bogholderi for selskabets aktivitet. Ledelsen kan ifalde ansvar for den manglende overholdelse.

Vi har endvidere konstateret, at selskabet ikke løbende har indsendt korrekte momsangivelser. Vi skal gøre opmærksom på at selskabets ledelse kan ifalde ansvar for den manglende overholdelse af momslovgivningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, 22/12/2014

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
CROWE HORWATH STATS AUTORISERET
REVISIONSINTERESSENTSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive håndværkervirksomhed og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen anser årets resultat for utilfredsstillende. Selskabets ledelse måtte konstatere, at den virksomheds aktivitet der blev solgt sidste regnskabsår skulle annulleres. Køberen af aktiviteten har ikke kunnet betale den aftalte købesum.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gellert Invest ApS for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet af konkurrencemæssige hensyn valgt at undlade at oplyse nettoomsætningen.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, lokaler, administration mv.

Finansielle poster

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger på driftsmidler og inventar foretages lineært over 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af tilgodehavende deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af materielle anlægsaktiver og indregnes med den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		98.679	677.811
Distributionsomkostninger		-146.774	-367.681
Administrationsomkostninger		-64.114	216.411
Resultat af ordinær primær drift		-112.209	526.541
Andre finansielle indtægter		2.490	2.196
Øvrige finansielle omkostninger		-519.622	-14.730
Ordinært resultat før skat		-629.341	514.007
Ekstraordinært resultat før skat		-629.341	514.007
Skat af årets resultat	1	-28.537	-98.501
Årets resultat		-657.878	415.506
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		-657.878	115.506
I alt		-657.878	415.506

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.087	66.292
Materielle anlægsaktiver i alt	2	52.087	66.292
Deposita		0	87.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	87.000
Anlægsaktiver i alt		52.087	153.292
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	79.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	50.584
Tilgodehavende skat		0	21.791
Andre tilgodehavender		52.750	516.046
Periodeafgrænsningsposter		0	22.617
Tilgodehavender i alt		52.750	691.034
Likvide beholdninger		0	208.381
Omsætningsaktiver i alt		52.750	899.415
Aktiver i alt		104.837	1.052.707

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		-500.710	157.168
Forslag til udbytte		0	300.000
Egenkapital i alt	4	-375.710	582.168
Hensættelse til udskudt skat		13.022	16.573
Hensatte forpligtelser i alt		13.022	16.573
Gæld til banker		37.514	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.412	81.092
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		155.993	68.780
Anden gæld		231.606	304.094
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		467.525	453.966
Gældsforpligtelser i alt		467.525	453.966
Passiver i alt		104.837	1.052.707

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Sambeskatningsgrundlag	0	-114.476
Ændring af udskudt skat	3.551	-16.573
Regulering vedrørende tidligere år	-32.088	32.548
	<u>-28.537</u>	<u>-98.501</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	kr.
Kostpris primo	<u>418.430</u>
Kostpris ultimo	<u>418.430</u>
Af- og nedskrivning primo	-352.138
Årets afskrivning	-14.205
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-366.343</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>52.087</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	157.168	300.000	582.168
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-657.878	0	-657.878
Egenkapital ultimo	125.000	-500.710	0	-375.710

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig yderligere forpligtelser, ud over hvad der fremgår af årsrapporten.