Revisorerne
Hostruphus

Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41,8600 Silkeborg
Telefon 86 81 10 33
Cvr. nr. 20 56 04 95
www.hostruphus.dk

Gellert Johansen ApS

Egevej 16
8680 Ry

CVR-nr.: 30 49 97 19

Årsrapport
for regnskabsåret 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/2 2013

Kuno Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-4
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Gellert Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ry, den 18. februar 2013

Direktion

Kuno Johansen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Gellert Johansen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gellert Johansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 revisionshandlinger 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 18. februar 2013

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab

Per Krogh
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gellert Johansen ApS Egevej 16 8680 Ry CVR-nr.: 30 49 97 19 Stiftet: 12. april 2007 Hjemstedskommune: Skanderborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kuno Johansen
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sydbank Ole Lund Kirkegaards Stræde 3 8660 Skanderborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, 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 med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note		2011/12 kr.	2010/11 kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.120.805	1.075.876
1	Personaleomkostninger	-818.799	-952.488
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	302.007	123.388
2	Finansielle indtægter	87	2.639
3	Finansielle omkostninger	0	-330
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	302.094	125.697
	Skat af årets resultat	-77.925	-33.600
	ÅRETS RESULTAT	224.169	92.097
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	224.169	92.097
	Disponeret i alt	224.169	92.097

Balance

Note		2011/12 kr.	2010/11 kr.
	AKTIVER		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	21.000	21.000
	Deposita	6.300	27.804
	Finansielle anlægsaktiver	27.300	48.804
	ANLÆGSAKTIVER	27.300	48.804
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	212.586	136.473
	Andre tilgodehavender	1.228	2.375
	Periodeafgrænsningsposter	3.053	3.123
	Tilgodehavender	216.867	141.971
	Likvide beholdninger	433.814	225.926
	OMSÆTNINGSAKTIVER	650.681	367.897
	AKTIVER	677.981	416.701

Balance

Note		2011/12 kr.	2010/11 kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	224.169	92.097
4	**EGENKAPITAL**	349.169	217.097
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.087	20.316
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	11.330
	Skyldig selskabsskat	40.488	19.527
	Anden gæld	274.237	148.431
	Kortfristede gældsforpligtelser	328.812	199.604
	GÆLDSFORPLIGTELSER	328.812	199.604
	PASSIVER	677.981	416.701

5 Hovedaktivitet

Noter

Note		2011/12 kr.	2010/11 kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	710.042	705.819
	Pensioner	84.342	212.114
	Andre udgifter til social sikring	8.531	7.796
	Øvrige personaleomkostninger	15.884	26.759
		818.799	952.488
2	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	87	2.639
		87	2.639
3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	330
		0	330
4	**Egenkapital**		
	Anpartskapital		
	Anpartskapital, primo	125.000	125.000
		125.000	125.000
	Overført resultat		
	Overført årets resultat	0	0
		0	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		
	Foreslået udbytte, primo	92.097	168.641
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-92.097	-168.641
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	224.169	92.097
		224.169	92.097

5 **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år konsulent-, rådgivnings-, undervisnings- og handelsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.