

Gellert Johansen ApS

Vestergade 25, Strib
5500 Middelfart

CVR-nr.: 30 49 97 19

Årsrapport for regnskabsåret 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/12 2015


Kuno Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Middelfart, den 9. december 2015

Direktion



Kuno Johansen

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i Gellert Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gellert Johansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor 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 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 ledelsens 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 9. december 2015

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab



Per Krogh
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gellert Johansen ApS
Vestergade 25, Strib
5500 Middelfart

CVR-nr.: 30 49 97 19
Stiftet: 12. april 2007
Hjemstedskommune: Middelfart
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

Resultatopgørelse

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	264.647	921.075
1 Personaleomkostninger	-501.782	-816.848
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-237.135</u>	<u>104.227</u>
2 Finansielle indtægter	570	227
3 Finansielle omkostninger	-1.239	-835
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-237.804</u>	<u>103.619</u>
Skat af årets resultat	0	-26.758
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-237.804</u></u>	<u><u>76.861</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	99.800	0
Overført resultat	-337.604	76.861
Disponeret i alt	<u><u>-237.804</u></u>	<u><u>76.861</u></u>

Balance

Note	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.742	203.335
Andre tilgodehavender	0	4.630
Tilgodehavende selskabsskat	11.000	0
Periodeafgrænsningsposter	6.217	5.999
Tilgodehavender	<u>89.959</u>	<u>213.964</u>
Likvide beholdninger	<u>237.418</u>	<u>574.476</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>327.377</u>	<u>788.440</u>
AKTIVER	<u><u>327.377</u></u>	<u><u>788.440</u></u>

Balance

Note		<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	137.980	475.583
4	EGENKAPITAL	<u>262.980</u>	<u>600.583</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.830	22.028
	Skyldig selskabsskat	0	26.758
	Anden gæld	41.567	139.071
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>64.397</u>	<u>187.857</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>64.397</u>	<u>187.857</u>
	PASSIVER	<u>327.377</u>	<u>788.440</u>
5	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	440.518	716.101
Pensioner	42.054	41.678
Andre udgifter til social sikring	5.075	8.577
Øvrige personaleomkostninger	14.135	50.491
	<u>501.782</u>	<u>816.848</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	570	227
	<u>570</u>	<u>227</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.239	835
	<u>1.239</u>	<u>835</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	475.583	398.722
Overført årets resultat	-337.604	76.861
	<u>137.980</u>	<u>475.583</u>
5 Hovedaktivitet		

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet og moderselskabet Gellert Johansen Holding Aps har i september måned 2015 gennemført en fusion med regnskabsmæssig virkning pr. 1. oktober 2014. Fusionen er regnskabsmæssigt gennemført efter sammenlægningsmetoden med datterselskabet som det fortsættende selskab (omvendt lodret fusion).

Sammenlægningsmetoden er anvendt, idet der er tale om en koncernintern fusion. Sammenlægningsmetoden medfører, at selskabet anses for sammenlagt med det tidligere datterselskab fra datterselskabets stiftelse, og der er derfor ikke sket omvurdering af aktiver og forpligtelser i forbindelse med fusionen.

Regnskabsposterne for de i fusionen deltagende selskaber er i henhold til sammenlægningsmetoden sammenlagt post for post, og sammenligningstallene i årsrapporten for 2013/14 er i overensstemmelse hermed tilrettet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

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

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.

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.

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.