

Gellert Johansen ApS

Egevej 16
8680 Ry

CVR-nr.: 30 49 97 19

Årsrapport for regnskabsåret 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/11 2014



Kuno Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Ry, den 24. oktober 2014

Direktion



Kuno Johansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Gellert Johansen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gellert Johansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vort review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 24. oktober 2014

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

Resultatopgørelse

Note		2013/14 kr.	2012/13 kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	925.860	921.597
1	Personaleomkostninger	-816.848	-802.853
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>109.012</u>	<u>118.744</u>
2	Finansielle indtægter	227	133
3	Finansielle omkostninger	-835	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>108.404</u>	<u>118.877</u>
	Skat af årets resultat	-27.930	-31.650
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>80.474</u></u>	<u><u>87.227</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
	Udbytte for regnskabsåret	80.474	87.227
	Overført overskud	0	-0
	Disponeret i alt	<u><u>80.474</u></u>	<u><u>87.227</u></u>

Balance

Note	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	203.335	291.791
Andre tilgodehavender	4.630	14.947
Periodeafgrænsningsposter	<u>5.999</u>	<u>3.385</u>
Tilgodehavender	<u>213.964</u>	<u>310.123</u>
Likvide beholdninger	<u>186.801</u>	<u>156.474</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>400.765</u>	<u>466.596</u>
AKTIVER	<u><u>400.765</u></u>	<u><u>466.596</u></u>

Balance

Note		<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.474	87.227
4	EGENKAPITAL	<u>205.474</u>	<u>212.227</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.528	30.614
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.762	9.563
	Skyldig selskabsskat	27.930	9.575
	Anden gæld	139.071	204.618
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>195.291</u>	<u>254.369</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>195.291</u>	<u>254.369</u>
	PASSIVER	<u>400.765</u>	<u>466.596</u>
5	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	716.101	658.059
Pensioner	41.678	39.709
Andre udgifter til social sikring	8.577	7.518
Øvrige personaleomkostninger	50.491	97.567
	<u>816.848</u>	<u>802.853</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	227	133
	<u>227</u>	<u>133</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	835	0
	<u>835</u>	<u>0</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	87.227	224.169
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-87.227	-224.169
Foreslået udbytte for regnskabsåret	80.474	87.227
	<u>80.474</u>	<u>87.227</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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

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 fratrækket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. 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.

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.