

# **GILLING ApS**

Strandvejen 277, 1  
2920 Charlottenlund

Årsrapport  
1. maj 2015 - 30. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**06/09/2016**

---

**Finn Gilling Christensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 12 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 13 |
|---------------|----|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 15 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 16 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

GILLING ApS  
Strandvejen 277, 1  
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 13769184  
Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016

**Bankforbindelse**

Jyske Bank

**Revisor**

BJØRNLAURSEN REGISTREREDE REVISORER A/S  
Vandkunsten 6, 1  
1467 København K  
DK Danmark  
CVR-nr: 32671594  
P-enhed: 1015770844

# Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse aflægger hermed årsrapporten for 2015/16 for Gilling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 02/09/2016

## Direktion

Finn Gilling Christensen

## Bestyrelse

Jesper Gilling

Finn Gilling Christensen

Josefine Liv Gilling Grundtvig

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GILLING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GILLING ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **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.

København, 02/09/2016

Jan Bjørn Laursen  
Registreret revisor, Cand.merc.aud.FSR  
BJØRNLAURSEN REGISTREREDE REVISORER A/S  
CVR: 32671594

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter rådgivning om virksomheden om virksomheders markedsforhold, herunder markedsanalyse med fokus på lokalisering og logistik.

## Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for utilfredsstillende.

Årets resultat DKK -25.665 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

## Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Gilling ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

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.

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.

## Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalings-dagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balance-dagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.



## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning / bruttfortjeneste**

Som indtjeningskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttfortjeneste i den officielle årsrapport.

### **Råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

### **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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita måles til anskaffelsessum.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummer med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Andre gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

# Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

|  | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>799.531</b> | <b>876.823</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -811.338       | -931.521       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -8.056         | -11.944        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>-19.863</b> | <b>-66.642</b> |
| Andre finansielle omkostninger .....                                       |      | -9.950         | -12.894        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>-29.813</b> | <b>-79.536</b> |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | 4.148          | 2.503          |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>-25.665</b> | <b>-77.033</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                |                |
| Overført resultat .....  |      | -25.665        | -77.033        |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>-25.665</b> | <b>-77.033</b> |

# Balance 30. april 2016

## Aktiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 10.000           | 18.056           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>3</b> | <b>10.000</b>    | <b>18.056</b>    |
| Kapitalandele i associerede virksomheder .....     |          | 102.714          | 102.714          |
| Deposita .....                                     |          | 15.220           | 15.220           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>4</b> | <b>117.934</b>   | <b>117.934</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>127.934</b>   | <b>135.990</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 26.813           | 20.484           |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....    |          | 442.500          | 425.000          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 14.320           | 14.320           |
| Udskudte skatteaktiver .....                       |          | 39.245           | 35.097           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>522.878</b>   | <b>494.901</b>   |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 525.366          | 719.804          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>1.048.244</b> | <b>1.214.705</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>1.176.178</b> | <b>1.350.695</b> |

# Balance 30. april 2016

## Passiver

|   | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat .....   |      | 706.872          | 732.537          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>906.872</b>   | <b>932.537</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 58.557           | 45.283           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 210.749          | 372.875          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>269.306</b>   | <b>418.158</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>269.306</b>   | <b>418.158</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>1.176.178</b> | <b>1.350.695</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....  | 200.000  | 732.537                              | 932.537              |
| Årets resultat .....      |  | -25.665                              | -25.665              |
| Egenkapital, ultimo ..... | 200.000  | 706.872                              | 906.872              |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                 | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager                    | 688.244        | 885.019        |
| Omkostninger til social sikring | 11.869         | 14.198         |
| Andre personaleomkostninger     | 111.225        | 32.304         |
|                                 | <b>811.338</b> | <b>931.521</b> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2014/15<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 0              | 0              |
| Ændring af udskudt skat            | 4.138          | 10.003         |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | -7.500         |
|                                    | <b>4.138</b>   | <b>2.503</b>   |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Andre anlæg og<br>driftsinventar<br>kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo                      | 728.790                                 |
| Tilgang                             | 0                                       |
| Afgang                              | 0                                       |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>728.790</b>                          |
| Af- og nedskrivning primo           | -710.734                                |
| Årets afskrivning                   | -8.056                                  |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                                       |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-718.790</b>                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>10.000</b>                           |



#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Kapitalandele i<br/>tilknyttede<br/>virksomheder<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo                      | 102.714   |
| Tilgang                             | 0   |
| Afgang                              | 0   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>0</b>  |
| Nettoopskrivninger primo            | 0   |
| Andel i årets resultat jf. note     | 0   |
| Udloddet udbytte                    | 0   |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>    | <b>0</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>102.714</b>  |

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

#### 7. Oplysning om ejerskab

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af

Finn Gilling Christensen  
Strandvejen 277 A, 1  
2920 Charlottenlund.