

Gildana v/ H. Eschen Clausen ApS

CVR-nr. 24 21 46 72

Birkegården 111

3500 Værløse

Årsrapport 2016/17

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, / 2017**

Henning Eschen Clausen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance - aktiver	8
Balance - passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet: Gildana v/ H. Eschen Clausen ApS
Birkegården 111
3500 Værløse

CVR-nr.: 24 21 46 72
Hjemsted: Furesø

Direktion: Henning Eschen Clausen

Revisor: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C, 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Danske Bank og Nordea Bank

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Gildana v/ H. Eschen Clausen 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, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 17. oktober 2017

Direktionen:

Henning Eschen Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gildana v/ H. Eschen Clausen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gildana v/ H. Eschen Clausen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores 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 Ethiske 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 Deres 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 17. oktober 2017

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Aktiver

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med et beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Passiver

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 den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	-20.098	-22.621
Finansielle indtægter	435.216	330.367
Finansielle omkostninger	<u>-1.600</u>	<u>-3.992</u>
Resultat før skat	413.518	303.754
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>413.518</u>	<u>303.754</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.000	50.000
Overført resultat	<u>363.518</u>	<u>253.754</u>
Disponeret i alt	<u>413.518</u>	<u>303.754</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre tilgodehavender	<u>177.556</u>	<u>15.611</u>
Tilgodehavender	<u>177.556</u>	<u>15.611</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>1.447.853</u>	<u>1.228.626</u>
Likvide beholdninger	<u>243</u>	<u>2.740</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.625.652</u>	<u>1.246.977</u>
Aktiver i alt	<u><u>1.625.652</u></u>	<u><u>1.246.977</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Virksomhedskapital	200.000	200.000
2 Overført resultat	1.351.885	988.367
2 Foreslået udbytte	50.000	50.000
Egenkapital	<u>1.601.885</u>	<u>1.238.367</u>
Kreditinstitutter	14.467	0
Anden gæld	9.300	8.610
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>23.767</u>	<u>8.610</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>23.767</u>	<u>8.610</u>
Passiver i alt	<u><u>1.625.652</u></u>	<u><u>1.246.977</u></u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	988.367	734.613
Årets resultat	<u>363.518</u>	<u>253.754</u>
Saldo ultimo	<u>1.351.885</u>	<u>988.367</u>
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	50.000	0
Udbetalt udbytte	-50.000	0
Årets resultat	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>1.601.885</u></u>	<u><u>1.238.367</u></u>