



Piaster Revisorerne  
vi giver bedre råd

# Gallivit ApS

CVR-nr. 27 20 65 06

Hyldegårdsvej 34, st.  
2920 Charlottenlund

## Årsrapport 2015/16 (regnskabsperiode 1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. oktober 2016

---

Eskil Krogh  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger og erklæringer</b>   |             |
| Ledespåtegning                      | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>            |             |
| Selskabsoplysninger                 | 4           |
| Ledelsesberetning                   | 5           |
| <b>Årsregnskab</b>                  |             |
| Resultatopgørelse                   | 6           |
| Balance                             | 7           |
| Noter                               | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11          |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gallivit ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 11. oktober 2016

I direktionen:

---

Eskil Krogh

---

Kristian Krogh

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejerne i Gallivit ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gallivit ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, 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 erklæringer (fortsat)

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Birkerød, den 11. oktober 2016

**Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Niels Kristian Tordrup Nielsen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

|                  |                                                                                                        |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b> | Gallivit ApS<br>Hyldegårdsvej 34, st.<br>2920 Charlottenlund                                           |
|                  | Telefon: +45 25 32 84 99                                                                               |
|                  | CVR-nr.: 27 20 65 06                                                                                   |
|                  | Stiftet: 16. marts 2003                                                                                |
|                  | Hjemsted: Gentofte                                                                                     |
|                  | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni                                                                        |
| <b>Direktion</b> | Eskil Krogh<br>Kristian Krogh                                                                          |
| <b>Revisor</b>   | Piaster Revisorerne,<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Abildgårdsparken 8A<br>3460 Birkerød |

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive handel med kosttilskud og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i indeværende år opnået en pæn vækst i selskabets omsætning, hvilket skyldes en yderligere investering i markedsføring, som forhåbentlig vil medføre yderligere vækst

Årets resultat anses for tilfredsstillende, som følge af ovenstående.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|                                                 | Note | 2015/16          | 2014/15          |
|-------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        |      | <b>1.850.436</b> | <b>1.808.633</b> |
| Personaleomkostninger                           | 1    | -1.418.765       | -1.180.315       |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>431.671</b>   | <b>628.318</b>   |
| Finansielle omkostninger                        | 2    | -30.794          | -14.308          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>               |      | <b>400.877</b>   | <b>614.010</b>   |
| Skat af årets resultat                          | 3    | -90.552          | -132.685         |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>310.325</b>   | <b>481.325</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |      |                  |                  |
| Overført overskud                               |      | 310.325          | 481.325          |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 0                | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                         |      | <b>310.325</b>   | <b>481.325</b>   |



## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

|                                              | Note | 2016             | 2015             |
|----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Varebeholdninger</b>                      | 4    | <b>1.185.678</b> | <b>659.962</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 1.464.411        | 1.733.374        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 0                | 46.125           |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 9.720            | 14.000           |
| <b>Kortfristede tilgodehavender</b>          |      | <b>1.474.131</b> | <b>1.793.499</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>306.652</b>   | <b>914.101</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>2.966.461</b> | <b>3.367.562</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b>2.966.461</b> | <b>3.367.562</b> |

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

|                                                 | Note | 2016             | 2015             |
|-------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital                                  |      | 250.000          | 250.000          |
| Overført resultat                               |      | 877.830          | 567.505          |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 0                | 0                |
| <b>Egenkapital</b>                              | 5    | <b>1.127.830</b> | <b>817.505</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser        |      | 245.672          | 756.529          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder               |      | 67.940           | 0                |
| Selskabsskat                                    |      | 90.552           | 162.693          |
| Anden gæld                                      |      | 1.434.467        | 1.630.835        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>          |      | <b>1.838.631</b> | <b>2.550.057</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                       |      | <b>1.838.631</b> | <b>2.550.057</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                           |      | <b>2.966.461</b> | <b>3.367.562</b> |
| Eventualforpligtelser                           | 6    |                  |                  |

## Noter

|                                                | <u>2015/16</u>          | <u>2014/15</u>          |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |                         |                         |
| Lønninger og gager                             | 1.140.765               | 1.101.985               |
| Pensioner                                      | 266.666                 | 66.666                  |
| Omkostninger til social sikring                | 11.334                  | 11.664                  |
|                                                | <u><b>1.418.765</b></u> | <u><b>1.180.315</b></u> |
| <br>                                           |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u>                | <u>2</u>                |
| <br>                                           |                         |                         |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>              |                         |                         |
| Øvrige finansielle omkostninger                | 30.794                  | 14.308                  |
|                                                | <u><b>30.794</b></u>    | <u><b>14.308</b></u>    |
| <br>                                           |                         |                         |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |                         |                         |
| Skat af ordinært resultat                      | 90.552                  | 144.713                 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år     | 0                       | -12.028                 |
|                                                | <u><b>90.552</b></u>    | <u><b>132.685</b></u>   |
| <br>                                           |                         |                         |
|                                                | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
| <b>4 Varebeholdninger</b>                      |                         |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer             | 815.980                 | 659.962                 |
| Forudbetalinger for varer                      | 369.698                 | 0                       |
|                                                | <u><b>1.185.678</b></u> | <u><b>659.962</b></u>   |

## Noter

|                                                          | <u>2016</u>             | <u>2015</u>           |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>5 Egenkapital</b>                                     |                         |                       |
| Anpartskapital 1. juli                                   | 250.000                 | 250.000               |
| Anpartskapital 30. juni                                  | 250.000                 | 250.000               |
| Overført resultat 1. juli                                | 567.505                 | 86.180                |
| Forslag til årets resultatfordeling                      | 310.325                 | 481.325               |
| Overført resultat 30. juni                               | 877.830                 | 567.505               |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli  | 0                       | 0                     |
| Udbetalt udbytte                                         | 0                       | 0                     |
| Forslag til årets resultatfordeling                      | 0                       | 0                     |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni | 0                       | 0                     |
| <b>Egenkapital 30. juni</b>                              | <b><u>1.127.830</u></b> | <b><u>817.505</u></b> |

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Krofi ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Anvendt regnskabspraksis

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

## 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 mv.

## 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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# ΠΕΝΝΕΟ

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Eskil Krogh

direktør

Serienummer: PID:9802-2002-2-037968584804

IP: 93.165.150.230

14-10-2016 kl. 10:54:43 UTC

NEM ID 

## Kristian Krogh

direktør

Serienummer: PID:9802-2002-2-567274305689

IP: 83.93.28.102

14-10-2016 kl. 11:16:21 UTC

NEM ID 

## Niels Kristian Tordrup Nielsen

revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 37.49.139.126

14-10-2016 kl. 11:17:49 UTC

NEM ID 

## Eskil Krogh

dirigent

Serienummer: PID:9802-2002-2-037968584804

IP: 93.165.150.230

14-10-2016 kl. 11:34:18 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 173MI-8VDSK-0X14K-410TMM-JOXML-ZBEW3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>