

Gilfelt Revision ApS

Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst

ÅRSRAPPORT 2017

CVR NR: 28 10 83 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 05.01.18

Steen Gilfelt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet: Gilfelt Revision ApS
Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr: 28 10 83 03
Stiftet: 1. januar 2009
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.17 - 31.12.17

Direktion: Steen Gilfelt

Selskabets hovedaktivitet: revision og regnskab

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 5. januar 2018
på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Gilfelt Revision 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. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst den. 05.01.18

Direktion:



Steen Gilfelt

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter revision og regnskab

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2017 - udviser et resultat på 33.414 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.17 udviser en balancesum på 3.551.564 kr og en egenkapital på 2.802.140 kr

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gilfelt Revision ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Brugstid

Restværdi

Anvendt regnskabspraksis

Andre bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Der afskrives ikke på grunde.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandelene i måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandelene måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæder. Ved køb af kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Heraf medtages 80% af den registreret tid fratrukket a'conto betalinger i årets løb.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		1.635.994	1.309
Personaleomkostninger	1	1.324.597	992
Afskrivninger		111.752	155
Andre driftsindtægter		72.000	72
Andre driftsomkostninger		189.720	36
Driftsresultat		81.925	198
Indtægter af kapitalandele i ass virksomhed		36.809	38
Andre finansielle indtægter		19.561	42
Andre finansielle omkostninger		89.840	54
Ordinært resultat før skat		48.455	223
Skat af årets resultat	2	15.041	46
Årets resultat		33.414	177
Forslag til resultat disponering			
Udbytte for regnskabsåret		100.000	200
Ekstraordinært udbytte		100.000	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		36.809	38
Overført til næste år		-203.395	-61
I alt		33.414	177

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	1.306.250	1.320
Andre anlæg, driftsmateriel	4	317.586	416
Materielle anlægsaktiver		1.623.836	1.736
Kapitalinteresser associerede virksomheder	5	713.391	677
Finansielle anlægsaktiver		713.391	677
Anlægsaktiver		2.337.227	2.412
Tilgodehavender fra salg		189.813	203
Igangværende arbejder		40.128	51
Andre tilgodehavender		54.646	19
Tilgodehavender		284.586	273
Andre værdipapirer og kapitalandele		627.450	798
Likvide beholdninger		302.301	101
Omsætningsaktiver		1.214.337	1.172
Aktiver		3.551.564	3.584

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserver for opskrivninger		110.413	110
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		680.891	644
Overført resultat		1.785.836	1.989
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Egenkapital	6	2.802.140	2.969
Hensættelse til udskudt skat		22.338	17
Hensatte forpligtelser		22.338	17
Prioritetsgæld		170.524	0
Kreditinstitutter		210.904	263
Langfristede gældsforpligtelser	7	381.428	263
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser		50.000	80
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.056	2
Selskabsskat		0	0
Mellemregning med direktion og ledelse		36.255	123
Anden gæld		253.347	130
Kortfristede gældsforpligtelser		345.657	336
Gældsforpligtelser		727.086	598
Passiver		3.551.564	3.584
Ejerforhold	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualaktiver og -forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	994.864	844
	Pensioner	261.087	61
	Omkostninger til social sikring	68.646	87
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 2 mod 2 sidste år		
	Personaleomkostninger	1.324.597	992
2	Skat af årets resultat	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	14.410	51
	Regulering af tidl.års skat	-4.683	0
	Regulering af udskudt skat	5.314	-5
	Skat af årets resultat	15.041	46
3	Materielle anlægsaktiver		Grunde & Bygninger
			kr.
	Anskaffelsessum primo		1.264.588
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	 Anskaffelsessum ultimo		<u>1.264.588</u>
	 Opskrivninger primo		110.413
	Årets opskrivninger		0
	 Akkumulerede opskrivninger ultimo		<u>110.413</u>
	 Akkumulerede afskrivninger primo		-55.000
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-13.750
	 Akkumulerede afskrivninger ultimo		<u>-68.750</u>
	Materielle anlægsaktiver		<u>1.306.250</u>

Noter til årsregnskabet

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg og inventar
		kr.
	Anskaffelsessum primo	762.645
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	-267.030
	Anskaffelsessum ultimo	<hr/> 495.615 <hr/>
	Opskrivninger primo	0
	Årets opskrivninger	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<hr/> 0 <hr/>
	Akkumulerede afskrivninger primo	-347.057
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	267.030
	Årets af- og nedskrivninger	-98.002
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	<hr/> -178.029 <hr/>
	Materielle anlægsaktiver	317.586
		<hr/>
5	Kapitalinteresser associerede virksomheder	Associeret virksomhed
		kr.
	Anskaffelsessum primo	32.500
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<hr/> 32.500 <hr/>
	Opskrivninger primo	644.082
	Årets opskrivninger	36.809
	Udbytte	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<hr/> 680.891 <hr/>
	Kapitalinteresser associerede virksomheder	713.391
		<hr/>
	Hjemstedskommune	
	Ejerandel %	
	Egenkapital	
	Årets resultat	

Noter til årsregnskabet

6	Egenkapital	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	Virksomhedskapital, ultimo	125.000	125
	Opskrivninger, primo	110.413	110
	Opskrivningshenlæggelser, ultimo	110.413	110
	Datterselskabsreserve jf.ÅRL	644.082	606
	Årets bevægelse på datterselsk	36.809	38
	Reserver, ultimo	680.891	644
	Overført overskud eller tab pr	1.989.231	2.050
	Årets resultat	33.414	177
	Udbytte	-100.000	-200
	Ekstraordinært udbytte	-100.000	0
	Henlæggelse til reserve	-36.809	-38
	Overført resultat, ultimo	1.785.836	1.989
	Forslag til udbytte	300.000	300
	Udbetalt udbytte	-200.000	-200
	Udbytte, ultimo	100.000	100
	Egenkapital	2.802.140	2.969

Selskabskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

7	Langfristede gældsforpligtelser	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Prioritetsgæld	170.524	0
	Kreditinstitutter	210.904	263
	Langfristede gældsforpligtelser	381.428	263

Noter til årsregnskabet

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 318 t.kr., skønnes 318 t.kr., at være omfattet af ejendomsforbehold .

Selskabet har udstedt ejerpantebreve til banken på alt mellemværende med dem.

10 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.