

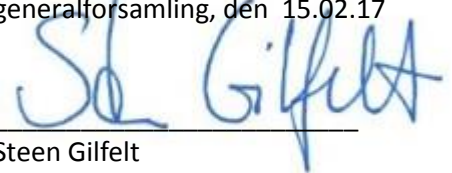
Gilfelt Revision ApS

Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst

ÅRSRAPPORT 2016

CVR NR: 28 10 83 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 15.02.17



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: 01.01.16 - 31.12.16

Direktion: Steen Gilfelt

Selskabets hovedaktivitet: revision og regnskab

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 15. februar 2017
på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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. 15.02.17

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 2016 - udviser et resultat på 195.108 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 3.579.128 kr og en egenkapital på 2.986.666 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 2016 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 regnskabspraxis

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 anskaffelseshæftigheden. 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	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		1.308.713	1.362
Personaleomkostninger	1	991.940	1.062
Afskrivninger		154.912	96
Andre driftsindtægter		72.000	72
Andre driftsomkostninger		36.268	97
Driftsresultat		197.593	179
Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed		37.789	7
Andre finansielle indtægter		41.852	38
Andre finansielle omkostninger		53.911	62
Ordinært resultat før skat		223.322	163
Skat af årets resultat	2	46.154	33
Årets resultat		177.168	130
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		200.000	100
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		37.789	7
Overført til næste år		-60.621	22
I alt		177.168	130

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.320.000	1.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		415.588	557
Materielle anlægsaktiver		1.735.588	1.891
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder		0	125
Kapitalinteresser associerede virksomheder		676.582	639
Finansielle anlægsaktiver		676.582	764
Anlægsaktiver		2.412.170	2.654
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		203.238	89
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.780	59
Andre tilgodehavender		19.256	426
Tilgodehavender		273.274	574
Andre værdipapirer og kapitalandele		798.237	766
Likvide beholdninger		100.508	3
Omsætningsaktiver		1.172.018	1.344
Aktiver		3.584.188	3.998

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserver for opskrivninger		110.413	110
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		644.082	606
Overført resultat		1.989.231	2.050
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Egenkapital	3	2.968.726	2.992
Hensættelse til udskudt skat	4	17.024	22
Hensatte forpligtelser		17.024	22
Kreditinstitutter	5	262.654	321
Selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	262.654	321
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser		80.000	90
Kreditinstitutter		0	56
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.896	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	119
Selskabsskat	7	0	-3
Mellemregning med direktion og ledelse		123.436	182
Anden gæld		130.452	213
Kortfristede gældsforpligtelser		335.784	663
Gældsforpligtelser		598.438	985
Passiver		3.584.188	3.998
Ejerforhold	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualaktiver og -forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	843.833	896
	Pensioner	60.784	85
	Omkostninger til social sikring	87.324	80
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 2 mod 2 sidste år		
	Personaleomkostninger	991.940	1.062
2	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	51.370	25
	Regulering af udskudt skat	-5.216	8
	Skat af årets resultat	46.154	33
3	Egenkapital	2016	2015
		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	606.293	599
	Årets bevægelse på datterselsk	37.789	7
	Reserver, ultimo	644.082	606
	Overført overskud eller tab pr	2.049.852	2.027
	Årets resultat	177.168	130
	Udbytte	-200.000	-100
	Henlæggelse til reserve	-37.789	-7
	Overført resultat, ultimo	1.989.231	2.050
	Forslag til udbytte	300.000	200
	Udbetalt udbytte	-200.000	-100
	Udbytte, ultimo	100.000	100
	Egenkapital	2.968.726	2.992

Selskabskapitalen er fordelt således:

Noter til årsregnskabet

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

4	Hensættelse til udskudt skat	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Hensættelser til udskudt skat	22.240	14
	Årets ændringer i hensættelser	-5.216	8
	Hensættelse til udskudt skat	17.024	22
5	Kreditinstitutter	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Nykredit Leasing A/S	27.882	74
	Billån, Volvo	314.772	337
	Overført til kortfristetgæld	-80.000	-90
	Kreditinstitutter	262.654	321
6	Langfristede gældsforpligtelser	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Kreditinstitutter	262.654	321
	af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år		
	Langfristede gældsforpligtelser	262.654	321
7	Selskabsskat	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat primo	-2.974	0
	Overført til tilgodeh. skat	14.196	0
	Skat af årets resultat	56.430	25
	1. rate ordinær acontoskat	-33.000	-11
	2. rate ordinær acontoskat	-33.000	-11
	2. rate frivillige acontoskat	-4.626	-6
	Betalt skat i regnskabsåret	2.974	0
	Selskabsskat	0	-3

Noter til årsregnskabet

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 416 t.kr., skønnes 416 t.kr., at være omfattet af ejendomsforbehold .

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

10 Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen direktionen bekendt.