

**GULLESTRUP & KØLLNER APS
GODTHÅBSVEJ 260, 2720 VANLØSE
CVR.NR. 30 20 92 65**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017
10. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. maj 2018.

dirigent Hanne Gullestrup

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Gullestrup & Køllner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 10. april 2018

Direktion

direktør Hanne Gullestrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Gullestrup & Køllner ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gullestrup & Køllner ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 10. april 2018
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Gitte Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 34284

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Gullestrup & Køllner ApS Godthåbsvej 260 2720 Vanløse CVR. nr.: 30 20 92 65 Stiftelsesdato: 24. januar 2007 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2017 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2017 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2016 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2016 |
| Direktion | Direktør Hanne Gullestrup |
| Revisor | GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød |
| Pengeinstitut | Nordea Bank Danmark A/S Frederiksberg afdeling Smallegade 2 2000 Frederiksberg |

LEDELSESBERETNING FOR 2017

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af udførelse af konsulentarbejde indenfor organisationsudvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2017 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gullestrup & Køllner ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra afholdte kurser indregnes som nettoomsætning, når kurset er afholdt og faktureret til kunden. Indtægter fra afholdt konsulentarbejde indregnes, når arbejdet er udført og faktureret til kunden (salgs-metoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

En afskrivningsperiode på 5 år er valgt, fordi denne tidshorisont forventes at afspejle levetiden på kundeloyalitet indenfor branchen.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen 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 restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 år

Aktiver med en kostpris på kr. 13.200 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum indregnes til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssig værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for medgåede materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2017

| Noter | | 2016 Kr. 1.000 |
|-------|--|---------------------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 307.624 552 |
| 1 | Personaleomkostninger | <u>-296.024</u> <u>-573</u> |
| | DRIFTSRESULTAT | 11.600 -21 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-2.088</u> <u>-4</u> |
| | RESULTAT FØR SKAT | 9.512 -25 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>0</u> <u>0</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>9.512</u> <u>-25</u> |
| | Forslag til resultatdisponering | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 0 |
| | Overført resultat | <u>9.512</u> <u>-25</u> |
| | RESULTATDISPONERING I ALT | <u>9.512</u> <u>-25</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

A K T I V E R

| <u>Noter</u> | | 31.12.2016 <u>Kr. 1.000</u> |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| Goodwill | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Depositum | <u>12.000</u> | <u>12</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>12.000</u> | <u>12</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>12.000</u> | <u>12</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | <u>3.570</u> | <u>16</u> |
| Varebeholdninger | <u>3.570</u> | <u>16</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 118.175 | 24 |
| Andre tilgodehavender | <u>25.000</u> | <u>54</u> |
| Tilgodehavender | <u>143.175</u> | <u>78</u> |
| Likvide beholdninger | <u>50.759</u> | <u>112</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>197.504</u> | <u>206</u> |
| AKTIVER | <u>209.504</u> | <u>218</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**P A S S I V E R**

| <u>Noter</u> | | <u>31.12.2016</u> <u>Kr. 1.000</u> |
|--------------|---|---|
| | Virksomhedskapital | 125.000 125 |
| | Overført resultat | -114.564 -124 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> <u>0</u> |
| 3 | EGENKAPITAL | <u>10.436</u> <u>1</u> |
| | Gæld til kreditinstitutter | 14.975 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 45.738 0 |
| | Anden gæld | <u>138.355</u> <u>217</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | <u>199.068</u> <u>217</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>199.068</u> <u>217</u> |
| | PASSIVER | <u>209.504</u> <u>218</u> |
| 4 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | |
| 5 | Ejerforhold | |

NOTER

| | 2016 | |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| | <u>Kr. 1.000</u> | |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 290.539 | 568 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.485 | 5 |
| | <u>296.024</u> | <u>573</u> |

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2 (2016: 1)

2 Skat af årets resultat

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | <u>0</u> | <u>3</u> |
| | <u>0</u> | <u>3</u> |

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Udbytte | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1.1.2017 | 125.000 | 0 | -124.076 | 924 |
| Overført af årets resultat | 0 | 0 | 9.512 | 9.512 |
| Forslag til udbytte | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital 31.12.2017 | <u>125.000</u> | <u>0</u> | <u>-114.564</u> | <u>10.436</u> |

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

Virksomhedskapitalen består af:
250 anparter á kr. 500.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 1 måneds varsel.

NOTER

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Hanne Gullestrup
Horröd 1401 E
280 10 Sösdala
Sverige