

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

**ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015  
9. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. marts 2016.

---

dirigent Hanne Gullestrup

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Gullestrup & Køllner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 9. marts 2016

i direktionen

---

Hanne Gullestrup  
Direktør

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

Til den daglige ledelse i Gullestrup & Køllner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gullestrup & Køllner ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 revisorer's 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.

Allerød, den 9. marts 2016  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Gitte Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Gullestrup & Køllner ApS  
Godthåbsvej 260  
2720 Vanløse

CVR. nr.: 30 20 92 65  
Hjemsteds kommune: København  
Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015  
Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2015

**Direktion**

Direktør Hanne Gullestrup

**Revision**

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 2015

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Det er ledelsens forventning, at selskabet ved egen indtjening kan retablere egenkapitalen over en årrække.

### **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 og Køllner ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående 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**

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

#### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

#### **Skat af årets resultat**

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

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

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

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, 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 hjemtagelsesomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Depositum indregnes til nominel værdi.

#### 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

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

### **Hensatte forpligtelser**

Der hensættes til dækning af garantiforpligtelse på grundlag af tidligere års erfaringer.

### **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

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 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

### **Omregning af fremmed valuta**

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

Noter		2014 Kr. 1.000
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>490.945</b> <b>765</b>
1	Personaleomkostninger	-479.424      -771
	Afskrivninger	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>11.521</b> <b>-6</b>
	Andre finansielle omkostninger	<u>-1.952</u> <u>-1</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>9.569</b> <b>-7</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-3.065</u> <u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>6.504</b></u> <u><b>-7</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0      0
	Overført til næste år	<u>6.504</u> <u>-7</u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<u><b>6.504</b></u> <u><b>-7</b></u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andre anlæg, driftmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Depositum	<u>12.000</u>	<u>12</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>12.000</u></b>	<b><u>12</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>12.000</u></b>	<b><u>12</u></b>
Varelager	<u>9.048</u>	<u>5</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>9.048</u></b>	<b><u>5</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>40.342</u>	<u>3</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>40.342</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>65.706</u></b>	<b><u>90</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>115.096</u></b>	<b><u>98</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>127.096</u></b>	<b><u>110</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2014</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000      125
	Overført resultat	<u>-99.015</u> <u>-106</u>
<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>25.985</u></b> <b><u>19</u></b>
	Skyldig selskabsskat	3.065      0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.048      5
	Anden gæld	<u>88.998</u> <u>86</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>101.111</u></b> <b><u>91</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>101.111</u></b> <b><u>91</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>127.096</u></b> <b><u>110</u></b>
4	Eventualposter m.v.	
5	Ejerforhold	

## NOTER

	2014	
	<u>Kr. 1.000</u>	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	464.605	741
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.819</u>	<u>30</u>
	<b><u>479.424</u></b>	<b><u>771</u></b>
 <b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.065	0
Udskudt skat 1.1.2015	0	0
Udskudt skat 31.12.2015	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>3.065</u></b>	<b><u>0</u></b>

**3 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital 1.1.2015	125.000	-105.519	19.481
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>6.504</u>	<u>6.504</u>
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-99.015</u></b>	<b><u>25.985</u></b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de sidste 5 år.

**4 Eventualposter m.v.**

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

**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