

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

**ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR 2019 - 31. DECEMBER 2019  
12. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. marts 2020.

---

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 2019 - 31. december 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 9. marts 2020

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 2019 – 31. december 2019 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 Ethiske 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 9. marts 2020  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

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

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Gullestrup & Køllner ApS Godthåbsvej 260 2720 Vanløse  CVR. nr.: 30 20 92 65 Stiftelsesdato: 24. januar 2007 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2019 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2019 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2018 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Direktør Hanne Gullestrup
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Frederiksberg afdeling Smallegade 2 2000 Frederiksberg

## LEDELSESBERETNING FOR 2019

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **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 2019 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. 13.800 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 nettorealisationværdi, 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.

Nettorealisationværdi 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 acontoskatte.

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 finansiel 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 2019

Noter		2018 Kr. 1.000
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>956.610</b> <b>1.111</b>
1	Personaleomkostninger	-935.821      -1.020
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>20.789</b> <b>91</b>
	Andre finansielle indtægter	50      0
	Finansielle omkostninger	-3.701      -3
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>17.138</b> <b>88</b>
2	Skat af årets resultat	-10.491      -22
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>6.647</b> <b>66</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	0      0
	Overført resultat	6.647      66
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>6.647</b> <b>66</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2018 <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, driftsmateriel 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>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>5.130</u>	<u>8</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>5.130</u></b>	<b><u>8</u></b>
3 Tilgodehavender hos virksomhedsejere og ledelse	0	0
Andre tilgodehavender	<u>4.530</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>4.530</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>255.656</u></b>	<b><u>446</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>265.316</u></b>	<b><u>454</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>277.316</u></b>	<b><u>466</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

## P A S S I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2018
		<u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000      125
	Overført resultat	-41.556      -48
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0      0</u>
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>83.444      77</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0      7
	Skyldig selskabsskat	10.491      22
	Anden gæld	<u>183.381      360</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>193.872      389</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>193.872      389</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>277.316      466</u></b>
<b>5</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	
<b>6</b>	<b>Ejerforhold</b>	

## NOTER

	2018	
	Kr. 1.000	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	925.635	1.011
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.186	9
	<b>935.821</b>	<b>1.020</b>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2 (2018: 2)

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.491	22
	<b>10.491</b>	<b>22</b>

**3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavende hos direktion	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------------------	----------	----------

Selskabet har haft et tilgodehavende hos selskabets direktør i løbet af året. Der er ikke stillet sikkerhed for tilgodehavendet. Tilgodehavendet er opstået ved en fejl og er indfriet ved regnskabsårets udløb.

**4 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2019	125.000	0	-48.203	76.797
Overført af årets resultat	0	0	6.647	6.647
Forslag til udbytte	0	0	0	0
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-41.556</b>	<b>83.444</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

Virksomhedskapitalen består af:  
250 anparter á kr. 500.

## NOTER

### **5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

#### **Leje- og leasingforpligtelser**

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

### **6 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

# PENNEO

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.”

## Navnet er skjult (CPR valideret)

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-267686714064

IP: 109.57.xxx.xxx

2020-03-17 10:16:04Z

NEM ID 

## Gitte Andersen (CVR valideret)

### Registreret revisor

Serienummer: CVR:17610430-RID:1090841529882

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-03-17 10:31:35Z

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-267686714064

IP: 109.57.xxx.xxx

2020-03-17 12:39:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4ZPU5-B76JT-XYWU5-0PEOU-7EU44-1B44P

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](mailto: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>