

Gaia HSEQ ApS
Landlystvej 1, Erritsø, 7000 Fredericia

CVR-nr. 33 50 44 70

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2020

Per Kristian Glæsel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Gaia HSEQ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 21. januar 2020

Direktion

Per Kristian Glæsel

Bestyrelse

Per Kristian Glæsel
formand

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Gaia HSEQ ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gaia HSEQ ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21. januar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard
statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Gaia HSEQ ApS Landlystvej 1, Erritsø 7000 Fredericia |
| | CVR-nr.: 33 50 44 70 Stiftet: 23. februar 2011 Hjemsted: Fredericia Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Bestyrelse | Per Kristian Glæsel, formand |
| Direktion | Per Kristian Glæsel |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Sparekassen Kronjylland Adelgade 19 8660 Skanderborg |
| Modervirksomhed | Glaesel Group ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udvikling og salg af EDB-systemer til understøttelse af ledelsessystemer af enhver art.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 129 t.kr. mod 23 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 93 t.kr. mod 15 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabskapitalen er tabt og selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen retableret gennem fremtidig indtjening.

Kapitalberedskab

Selskabets underskud har igennem de seneste år været finansieret af koncernselskaberne. Selskabet er derfor afhængig af at koncernselskaberne ikke vil kræve mellemværendet indfriet og at koncernselskaberne har den nødvendige likviditet til også i fremtiden at støtte selskabet, såfremt der genereres underskud. Koncernselskaberne har tilkendegivet, at de ikke vil kræve mellemværendet indfriet og at de er villige til at yde den nødvendige støtte til selskabet.

Selskabet forventer et overskud på 100 t.kr. i regnskabsåret 2019/20. På den baggrund har ledelsen også valgt, at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gaia HSEQ ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af fremmed konsulentassistance og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gaia HSEQ ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 129.242 | 23.155 |
| 2 Personaleomkostninger | 0 | -761 |
| Driftsresultat | 129.242 | 22.394 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.485 | 2.389 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -12.534 | -16.432 |
| Resultat før skat | 119.193 | 8.351 |
| 4 Skat af årets resultat | -26.261 | 7.081 |
| Årets resultat | 92.932 | 15.432 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 92.932 | 15.432 |
| Disponeret i alt | 92.932 | 15.432 |

Balance 30. september

| Aktiver | | 2019 | 2018 |
|--|--|-----------------------|------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 40.125 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 51.489 | 61.004 |
| Udskudte skatteaktiver | | 54.566 | 80.827 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 8.335 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>146.180</u> | <u>150.166</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>383</u> | <u>93.642</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>146.563</u> | <u>243.808</u> |
| Aktiver i alt | | <u>146.563</u> | <u>243.808</u> |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| 6 Overført resultat | | <u>-172.009</u> | <u>-264.941</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>-92.009</u> | <u>-184.941</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.753 | 9.753 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 215.218 | 418.840 |
| Anden gæld | | <u>13.601</u> | <u>156</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>238.572</u> | <u>428.749</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>238.572</u> | <u>428.749</u> |
| Passiver i alt | | <u>146.563</u> | <u>243.808</u> |

1 Usikkerhed i aktiviteter og økonomiske forhold

7 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabskapitalen er tabt og selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen retableret gennem fremtidig indtjening.

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|----------------|----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>0</u> | <u>761</u> |
| | 0 | 761 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 12.359 | 16.432 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>175</u> | <u>0</u> |
| | 12.534 | 16.432 |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>26.261</u> | <u>-7.081</u> |
| | 26.261 | -7.081 |

Noter

| | <u>30/9 2019</u> | <u>30/9 2018</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 5. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. oktober | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober | -264.941 | -280.373 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>92.932</u> | <u>15.432</u> |
| | <u>-172.009</u> | <u>-264.941</u> |

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Glaesel Group ApS, CVR-nr. 35 04 71 23 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.