

Gaia HSEQ ApS
Vesterballevej 5, 7000 Fredericia

CVR-nr. 33 50 44 70

Årsrapport
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2017

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 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 17. januar 2017

Direktion

Jacob Alexander Levin

Bestyrelse

Per Kristian Glæsel
formand

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Gaia HSEQ ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gaia HSEQ ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 17. januar 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gaia HSEQ ApS Vesterballevej 5 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	Jacob Alexander Levin
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland Adelgade 19 8660 Skanderborg
Modervirksomhed	Glaesel Group ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 30 t.kr. mod 185 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -115 t.kr. mod -54 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

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.

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 eksklusiv 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 distribution, 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	29.954	185.329
2 Personaleomkostninger	-173.946	-154.052
Driftsresultat	-143.992	31.277
3 Andre finansielle indtægter	2.037	10
4 Andre finansielle omkostninger	-4.716	-100.150
Resultat før skat	-146.671	-68.863
5 Skat af årets resultat	32.072	15.150
Årets resultat	-114.599	-53.713
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-114.599	-53.713
Disponeret i alt	-114.599	-53.713

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.588	67.856
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	52.037	50.000
Udsudte skatteaktiver	47.222	15.150
Andre tilgodehavender	1.210	0
Tilgodehavender i alt	<u>193.057</u>	<u>133.006</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>15.815</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>193.057</u>	<u>148.821</u>
Aktiver i alt	<u>193.057</u>	<u>148.821</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	-129.678	-15.079
Egenkapital i alt	-49.678	64.921
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.432	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.053	9.753
Gæld til tilknyttede virksomheder	157.013	21.978
Selskabsskat	0	19.238
Anden gæld	25.937	32.931
Periodeafgrænsningsposter	42.300	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	242.735	83.900
Gældsforpligtelser i alt	242.735	83.900
Passiver i alt	193.057	148.821

8 Eventualposter

Noter

1. **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

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

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	172.824	152.550
Andre omkostninger til social sikring	1.122	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>1.502</u>
	<u>173.946</u>	<u>154.052</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	10
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>2.037</u>	<u>0</u>
	<u>2.037</u>	<u>10</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.824	0
Andre renteomkostninger	<u>892</u>	<u>100.150</u>
	<u>4.716</u>	<u>100.150</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-32.072</u>	<u>-15.150</u>
	<u>-32.072</u>	<u>-15.150</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-15.079	38.634
Årets overførte overskud eller underskud	-114.599	-53.713
	-129.678	-15.079

8. 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 over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Glaesel Group ApS, CVR-nr. 35 04 71 23.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.