

**Gilalai ApS**

**Lemmestrupvej 15, 8300 Odder**

---

**Årsrapport for**

**2020**

---

**CVR-nr. 34 70 12 53**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2021.

---

Lars Muhl  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Gilalai 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 28. april 2021

**Direktion**

Lars Muhl

Githa Ben David

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Gilalai ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gilalai ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Odder, den 28. april 2021

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
mne11645

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Gilalai ApS  
Lemmestrupvej 15  
8300 Odder

Hjemmeside: [www.gilalai.com](http://www.gilalai.com) og [www.larsmuhl.com](http://www.larsmuhl.com)

CVR-nr.: 34 70 12 53

Stiftet: 27. juni 2012

Hjemsted: Odder

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Lars Muhl  
Githa Ben David

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Banegårdsgade 2  
8300 Odder

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kursus- og foredragsvirksomhed, udgivelse af musik og bøger, koncertvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 627.182 kr. mod 690.731 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 225.901 kr. mod 4.030 kr. sidste år. Årets resultat blev som forventet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gilalai 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 tilbageførslers 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale

## Anvendt regnskabspraksis

---

- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger direkte henførbare til nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### 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 skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>627.182</b>	<b>690.731</b>
2 Personaleomkostninger	-238.026	-588.451
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-54.384	-54.384
<b>Driftsresultat</b>	<b>334.772</b>	<b>47.896</b>
Andre finansielle indtægter	0	221
3 Øvrige finansielle omkostninger	-42.703	-36.805
<b>Resultat før skat</b>	<b>292.069</b>	<b>11.312</b>
4 Skat af årets resultat	-66.168	-7.282
<b>Årets resultat</b>	<b>225.901</b>	<b>4.030</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overføres til overført resultat	112.901	0
Disponeret fra overført resultat	0	-106.570
<b>Disponeret i alt</b>	<b>225.901</b>	<b>4.030</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	50.000	100.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.321	10.705
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.321</u>	<u>10.705</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>56.321</u></b>	<b><u>110.705</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varelager	150.000	150.000
	Varebeholdninger i alt	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.391	62.038
	Andre tilgodehavender	25	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	9.752
	Tilgodehavender i alt	<u>83.416</u>	<u>71.790</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.724.802</u>	<u>1.761.241</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.958.218</u></b>	<b><u>1.983.031</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.014.539</u></b>	<b><u>2.093.736</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	692.743	579.842
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>885.743</u></b>	<b><u>770.442</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	12.391	26.501
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>12.391</u></b>	<b><u>26.501</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	2.925	1.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.925	1.500
Gæld til pengeinstitutter	30.291	1.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.063	34.055
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	587.616	859.513
Selskabsskat	50.278	14.388
Anden gæld	118.988	219.877
Periodeafgrænsningsposter	251.244	165.465
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.113.480	1.295.293
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.116.405</u></b>	<b><u>1.296.793</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.014.539</u></b>	<b><u>2.093.736</u></b>

**1 Særlige poster**

## Egenkapitalopgørelse

---

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	686.412	108.000	874.412
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-106.570	110.600	4.030
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	579.842	110.600	770.442
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	112.901	113.000	225.901
	<b>80.000</b>	<b>692.743</b>	<b>113.000</b>	<b>885.743</b>

**Noter**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>1. Særlige poster</b>		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
COVID-19 Kompensation		161.982
		<u>161.982</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter		161.982
<b>Resultat af særlige poster netto</b>		<u><b>161.982</b></u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	236.290	587.001
Andre omkostninger til social sikring	1.736	1.450
	<u>238.026</u>	<u>588.451</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	42.703	36.805
	<u>42.703</u>	<u>36.805</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	80.278	14.388
Årets regulering af udskudt skat	-14.110	-7.106
	<u>66.168</u>	<u>7.282</u>



## Noter

---

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2020	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-400.000	-350.000
Årets afskrivninger	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b><u>-450.000</u></b>	<b><u>-400.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2020	<u>39.921</u>	<u>39.921</u>
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b><u>39.921</u></b>	<b><u>39.921</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-29.216	-24.832
Årets afskrivninger	<u>-4.384</u>	<u>-4.384</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b><u>-33.600</u></b>	<b><u>-29.216</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>6.321</u></b>	<b><u>10.705</u></b>