

GYLDENDORF IVS

Bukdalvej 15
7500 Holstebro

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/05/2017

Susan Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GYLDENDORF IVS

Bukdalvej 15

7500 Holstebro

e-mailadresse: susan@gyldendorf.dk

CVR-nr: 35663797

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Salling Bank

Søndergade 30

7830 Vinderup

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for Gyldendorf IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det indstilles på generalforsamlingen den 1. maj 2017, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for værende opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borbjerg, Holstebro, den 01/05/2017

Direktion

Susan Gyldendorf Brusén Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at udøve virksomhed med bogholderi og regnskab samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes til det aftalte vederlag ekskl. Moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

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

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	25-50 % af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 % af kostpris

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Udbytte

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

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		41.462	45.359
Eksterne omkostninger	1	-28.508	-27.627
Bruttoresultat		12.954	17.732
Personaleomkostninger	2	-19.537	-14.490
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-3.765	-3.765
Resultat af ordinær primær drift		-10.348	-523
Øvrige finansielle omkostninger	4	-1.809	-1.614
Ordinært resultat før skat		-12.157	-2.137
Skat af årets resultat	5	3.039	534
Årets resultat		-9.118	-1.603
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.118	-1.603
I alt		-9.118	-1.603

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Grunde og bygninger			0
Produktionsanlæg og maskiner			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		845	4.610
Materielle anlægsaktiver i alt	6	845	4.610
Anlægsaktiver i alt		845	4.610
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.625	7.250
Andre tilgodehavender		11.485	9.087
Tilgodehavender i alt		13.110	16.337
Likvide beholdninger		200	2.000
Omsætningsaktiver i alt		13.310	18.337
Aktiver i alt		14.155	22.947

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	7	1.000	1.000
Overført resultat		-14.294	-5.176
Egenkapital i alt		-13.294	-4.176
Gæld til banker		25.369	24.764
Skyldig selskabsskat		-4.764	-1.725
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.844	4.084
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.449	27.123
Gældsforpligtelser i alt		27.449	27.123
Passiver i alt		14.155	22.947

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Salgsomkostninger	14.360	813
Lokaleomkostninger	9.920	19.200
Administrationsomkostninger	4.228	7.614
	28.508	27.627

2. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	19.537	14.490
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	19.537	14.490

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Småanskaffelser	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.765	3.765
	3.765	3.765

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2015
	kr.	kr.
Renteomkostninger	1.767	1.535
Gebyr mv.	42	80
	0	0
	1.809	1.614

5. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-3.039	-534
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-3.039</u>	<u>-534</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	12.140
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	12.140
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-7.530
Årets afskrivning	0	0	-3.765
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-11.295
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	845

7. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 1.000 aktier a 1 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	0
Aktiekapital 20.01.2014	1.000
Tilgang 31.12.2015, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	1.000