

Gokyo IVS
Bjerggade 31
6000 Kolding
CVR-nr. 36914599

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.01.2018

Dirigent

Navn: Logan Bugge Raarup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gokyo IVS
Bjerggade 31
6000 Kolding

CVR-nr.: 36914599
Stiftet: 05.06.2015
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Logan Bugge Raarup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Gokyo IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.01.2018

Direktion

Logan Bugge Raarup

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Gokyo IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gokyo IVS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 12.01.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 28663

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i at yde konsulentbistand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 249 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		854.327	948.421
Personaleomkostninger	1	(532.311)	(632.875)
Driftsresultat		322.016	315.546
Andre finansielle indtægter	2	6.580	3.533
Andre finansielle omkostninger		(9.108)	(7.946)
Resultat før skat		319.488	311.133
Skat af årets resultat	3	(70.965)	(70.005)
Årets resultat		248.523	241.128
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		150.000	120.000
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	19.272
Overført resultat		98.523	101.856
		248.523	241.128

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		300.110	181.677
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		94.004	54.545
Udskudt skat		1.819	2.426
Tilgodehavender		395.933	238.648
Likvide beholdninger		203.276	229.456
Omsætningsaktiver		599.209	468.104
Aktiver		599.209	468.104

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskaber		49.999	49.999
Overført overskud eller underskud		200.379	101.856
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.000	120.000
Egenkapital		<u>400.379</u>	<u>271.856</u>
Skyldige sambeskatningsbidrag		70.358	72.456
Anden gæld	4	<u>128.472</u>	<u>123.792</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>198.830</u>	<u>196.248</u>
Gældsforpligtelser		<u>198.830</u>	<u>196.248</u>
Passiver		<u>599.209</u>	<u>468.104</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for iværksætter- selskaber kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	1	49.999	101.856	120.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(120.000)
Årets resultat	0	0	98.523	150.000
Egenkapital ultimo	1	49.999	200.379	150.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				271.856
Udbetalt ordinært udbytte				(120.000)
Årets resultat				248.523
Egenkapital ultimo				400.379

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	525.828	628.006
Andre omkostninger til social sikring	5.818	2.746
Andre personaleomkostninger	665	2.123
	532.311	632.875

Antal ansatte pr. balancedagen	1	1
--------------------------------	----------	----------

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.600	1.000
Renteindtægter i øvrigt	2.980	2.533
	6.580	3.533

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	70.358	72.456
Ændring af udskudt skat	607	(2.426)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(25)
	70.965	70.005

	2017	2016
	kr.	kr.
4. Anden gæld		
Moms og afgifter	35.486	24.221
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	80.738	87.571
Anden gæld i øvrigt	12.248	12.000
	128.472	123.792

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med L.B. Raarup Holding IVS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter,

Noter

royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.