

Gokyo IVS
Bjerggade 31
6000 Kolding
CVR-nr. 36914599

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.01.2017

Dirigent

Navn: Logan Bugge Raarup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gokyo IVS
Bjerggade 31
6000 Kolding

CVR-nr.: 36914599
Stiftet: 05.06.2015
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Logan Bugge Raarup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.01.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 12.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Schøtt

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i at yde konsulentbistand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 241 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>05.06.2015 -</u> <u>31.12.2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		948.421	322.344
Personaleomkostninger	1	<u>(632.875)</u>	<u>(281.837)</u>
Driftsresultat		315.546	40.507
Andre finansielle indtægter	2	3.533	446
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.946)</u>	<u>(26)</u>
Resultat før skat		311.133	40.927
Skat af årets resultat	3	<u>(70.005)</u>	<u>(10.200)</u>
Årets resultat		<u>241.128</u>	<u>30.727</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		120.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskaber		19.272	30.727
Overført resultat		<u>101.856</u>	<u>0</u>
		<u>241.128</u>	<u>30.727</u>

Balance pr. 31.12.2016

	2016	05.06.2015 -
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>31.12.2015</u>
		<u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	181.677	244.454
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	54.545	0
Udskudt skat	2.426	0
Tilgodehavender	<u>238.648</u>	<u>244.454</u>
Likvide beholdninger	<u>229.456</u>	<u>61.770</u>
Omsætningsaktiver	<u>468.104</u>	<u>306.224</u>
Aktiver	<u>468.104</u>	<u>306.224</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	05.06.2015 - 31.12.2015 kr.
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskaber		49.999	30.727
Overført overskud eller underskud		101.856	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		120.000	0
Egenkapital		271.856	30.728
Skyldige sambeskatningsbidrag		72.456	10.200
Anden gæld	4	123.792	265.296
Kortfristede gældsforpligtelser		196.248	275.496
Gældsforpligtelser		196.248	275.496
Passiver		468.104	306.224
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for iværksættersel- skaber kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	1	30.727	0	0
Årets resultat	0	19.272	101.856	120.000
Egenkapital ultimo	1	49.999	101.856	120.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				30.728
Årets resultat				241.128
Egenkapital ultimo				271.856

Noter

	2016 kr.	05.06.2015 - 31.12.2015 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	628.006	280.900
Andre omkostninger til social sikring	2.746	720
Andre personaleomkostninger	2.123	217
	632.875	281.837
		05.06.2015
		-
	2016 kr.	31.12.2015 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.000	0
Renteindtægter i øvrigt	2.533	446
	3.533	446
		05.06.2015 -
		31.12.2015
	2016 kr.	31.12.2015 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	72.456	10.200
Ændring af udskudt skat	(2.426)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(25)	0
	70.005	10.200
		05.06.2015 -
		31.12.2015
	2016 kr.	31.12.2015 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
4. Anden gæld		
Moms og afgifter	24.221	42.576
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	87.571	210.720
Andre skyldige omkostninger	12.000	12.000
	123.792	265.296

Noter

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

Manglende sammenlignelighed

Årsregnskabet for 2016 omfatter en periode på 12 måneder mod årsregnskabet for 2015, som omfatter en periode på 7 måneder. Sammenligningstallene er derfor ikke sammenlignelige.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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.