

# **Leth & Partnere**

Registreret revisionsanpartsselskab

## **Gallo / Lindberg ApS**

Mose Alle 7 B  
2610 Rødovre  
CVR-nr. 36 92 86 54

### **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
afholdt den 7. marts 2016

---

Michael Jason Gallo  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gallo / Lindberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 7. marts 2016  
Direktion

**Michael Jason Gallo**  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Gallo / Lindberg ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Gallo / Lindberg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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.

Greve, den 7. marts 2016

### **LETH & PARTNERE**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 78 91 53

### **Carsten Leth**

Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Gallo / Lindberg ApS  
Mose Alle 7 B  
2610 Rødovre

Telefon: 22432671

CVR-nr.: 36 92 86 54

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 18. juni 2015

Hjemsted: Rødovre

### Direktion

Michael Jason Gallo, direktør

### Revisor

Leth & Partnere  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Greve Strandvej 19  
2670 Greve

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrer og bygningsnedkervirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 12.121, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 80.548.

Selskabet er stiftet ved en skattefri virksomhedsomdannelse den 18. juni 2015, med virkning fra 1. januar 2015.

Selskabet forventer at udlodde regnskabsposten Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse, der udgør t.kr. 21. Selskabets har til dækning af dette tilgodehavende og tilknyttet udbytteskat afsat t. kr. 29. Se nærmere herom i note 5.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gallo / Lindberg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Varekøb**

Varekøb indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og andre lønrelaterede poster.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til udskudt skat mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

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

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>401.792</b>
Personaleomkostninger	1	-383.735
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-3.695</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>14.362</b>
Finansielle indtægter		1.918
Finansielle omkostninger		<u>-120</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>16.160</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-4.039</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>12.121</u></u></b>
Foreslået udbytte		29.000
Overført overskud		<u>-16.879</u>
		<b><u><u>12.121</u></u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>15.308</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>15.308</b></u>
Deposita		<u>87.875</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>87.875</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>103.183</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>20.678</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>28.178</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>78.882</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>107.060</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>210.243</b></u></u>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>30.548</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<u><b>80.548</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>232</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>232</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.180
Selskabsskat		3.807
Anden gæld		62.476
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>29.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>129.463</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>129.463</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>210.243</b></u></u>
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	359.818
Andre omkostninger til social sikring	5.972
Andre personaleomkostninger	<u>17.945</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u><u>383.735</u></u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>3.695</u>
	<b><u><u>3.695</u></u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	3.807
Årets udskudte skat	<u>232</u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u><u>4.039</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	19.003
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>19.003</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	3.695
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>3.695</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>15.308</u></u></b>

	<u>2015</u>
	kr.
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>20.678</u>

Selskabet har pr. 31. december 2015, i strid med Selskabslovens § 210 ydet et uforrentet lån til selskabets direktør. Fordringen udloddes som udbytte til selskabets direktør.

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	47.427	0	97.427
Årets resultat	0	0	12.121	12.121
Foreslået udbytte	0	0	-29.000	-29.000
Overført fra overkurs ved emission	0	-47.427	47.427	0
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>30.548</b>	<b>80.548</b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	50.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
<b>Selskabskapital 31. december 2015</b>	<b>50.000</b>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en leasingaftale, hvor der pr. statusdagen den 31. december 2015, refterer betalinger for 40 måneder, hvilket udgør i alt t.kr. 162, for leasingydelse og restforpligtelsen.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 31. december 2015.