

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Erhvervsstyrelsen

### Gilberts IVS

c/o Holger Gilbert Jespersen, Psyak 55 B, 1440 København K

CVR-nr. 38 28 87 84

**Årsrapport for tiden 19/12 2016 - 31/12 2017**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/05 2018.

Dirigent

Holger Gilbert Jespersen

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
2610 RØDOVRE  
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE  
REVISORER  
F S R\*

TELEFON 36 41 48 00  
MAILBOX@JSREVISION.DK

### Ledelsens årsberetning

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive kaffevogn, cafe m.v.

#### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sket ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen. Der henvises til note 5 herom.

### Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Gilberts IVS for tiden 19/12 2016 - 31/12 2017. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

#### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 27. maj 2018

**Direktion**

Holger Gilbert Jespersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Gilberts IVS**

Vi har opstillet årsrapporten for Gilberts IVS for tiden 19/12 2016 - 31/12 2017 på grundlag af selskabets af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 27. maj 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

mnc28744

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning, modregnet direkte- og andre eksterne omkostninger.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 19/12 2016 - 31/12 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttotab	-8.920	0
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-8.920	0
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-8.920	0
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-8.920	0
2	Beregnede skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-8.920</u></u>	<u><u>0</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-8.920	0
	Reserve for iværksætterselskaber	0	0
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-8.920</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Balance pr. 31/12 2017**

Note	31/12 2017	18/12 2016
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	18/12 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	4.000	0
	Reserve for iværksætterselskaber	0	0
	Overført til næste år	-8.920	0
	Afsat udbytte	0	0
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-4.920</u>	<u>0</u>
	Udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til anpartshaver	420	0
	Anden gæld	4.500	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>4.920</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>4.920</u>	<u>0</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
4	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser mv.</b>		
5	<b>Going concern og finansielle risici</b>		



## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

<b>3 Egenkapital</b>	Reserve for iværk- sætter- Overført				
	Selskabs- kapital	sætter- selskaber	resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 19/12 2016	<u>4.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.000</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-8.920</u>	<u>0</u>	<u>-8.920</u>
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u>4.000</u>	<u>0</u>	<u>-8.920</u>	<u>0</u>	<u>-4.920</u>

#### **4 Pantsætninger og garantiforpligtelser mv.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

#### **5 Going concern og finansielle risici**

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.