

Vestre Ringgade 61  
Aarhus N

Hovedgaden 34  
Rønde

Østeralle 8  
Ebeltoft

Gilsager ApS  
Havvej 4, Vrinders  
8420 Knebel  
ÅRSRAPPORT  
2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9/3 2020

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

Medlem af:



TGS Global  
The business network  
for global entrepreneurs

**CVR-nr. 38 65 33 69**



RevisorGruppen Danmark  
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Gilsager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 9/3 2020

Direktion

Christian Gilsager

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Gilsager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gilsager ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Rønde, den 9 / 3 2020

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646

  
René Ferrer Ruiz  
statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne33710

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Gilsager ApS  
Havvej 4, Vrinners  
8420 Knebel

CVR-nr: 38 65 33 69  
Stiftet: 16. maj 2017  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Christian Gilsager

**Revisor**

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Hovedgaden 34,1  
8410 Rønne

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tømrer- og snedker virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Selskabet er stiftet pr. 16/5 2017, og derfor dækker sammenligningstallene en periode på 17 måneder.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Gilsager ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Ændring i lager af varer

Ændring i lager af varer består af forskydning i lagerbeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud,



## Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

### 1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	1.118.058	841.224
2 Personaleomkostninger	-1.078.540	-878.201
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-27.401	-38.900
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>12.117</b>	<b>-75.877</b>
Andre finansielle indtægter	0	2.372
Andre finansielle omkostninger	-5.834	-8.305
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>6.283</b>	<b>-81.810</b>
Skat af årets resultat	-4.195	15.854
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.088</b>	<b>-65.956</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	2.088	-65.956
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>2.088</b>	<b>-65.956</b>

**Balance 30. september**  
**AKTIVER**

Note	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.699	98.099
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>70.699</b>	<b>98.099</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>70.699</b>	<b>98.099</b>
Råvarer og hjælpematerialer	28.806	15.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>28.806</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	357.084	56.468
Andre tilgodehavender	0	11.712
Udskudt skatteaktiv	11.659	15.854
Periodeafgrænsningsposter	43.392	41.709
<b>Tilgodehavender</b>	<b>412.135</b>	<b>125.743</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>120.656</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>440.941</b>	<b>261.399</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>511.640</b>	<b>359.498</b>

**Balance 30. september**  
**PASSIVER**

Note	2019	2018
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-63.868	-65.956
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>-13.868</b>	<b>-15.956</b>
Kreditinstitutter	108.082	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.855	302.194
Anden gæld	275.454	73.143
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	117	117
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>525.508</b>	<b>375.454</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>525.508</b>	<b>375.454</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>511.640</b>	<b>359.498</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## Noter

	2018/19	2017/18	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets egenkapital er tabt. Men det forventes at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved fremtidig indtjening. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget	2	2	
Lønninger	950.298	779.956	
Pensioner	110.634	89.159	
Andre omkostninger til social sikring	17.608	9.086	
	<u>1.078.540</u>	<u>878.201</u>	
<b>3 Egenkapital</b>	1/10 2018	Forslag til resultatdisponering	30/9 2019
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	-65.956	2.088	-63.868
	<u>-15.956</u>	<u>2.088</u>	<u>-13.868</u>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>			
Selskabet har indgået leasingaftaler med udløb i henholdsvis 2021 og 2024. Den samlede forpligtelse er opgjort til 268 t.kr.			