

## **P.D. Gilbert Management Consultancy ApS under tvangsopløsning**

Svanevej 3 A, 5300 Kerteminde

**CVR-nr. 38 69 35 14**

**Årsrapport for perioden  
5. juni 2017 til 30. november 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 18. marts 2019

---

Peter David Gilbert  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 5. juni - 30. november 5

Balance 30. november 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsrapporten 9

Anvendt regnskabspraksis 10

## **Ledelsespåtegning**

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. juni 2017 - 30. november 2018 for P.D. Gilbert Management Consultancy ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. juni 2017 - 30. november 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. marts 2019

### **Likvidator**

Morten Einshøj Petersen  
Likvidator

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i P.D. Gilbert Management Consultancy ApS under tvangsopløsning***

Vi har opstillet årsregnskabet for P.D. Gilbert Management Consultancy ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 5. juni 2017 - 30. november 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 18. marts 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne36180

Thomas Clausen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33711

## **Selskabsoplysninger**

Selskabet	P.D. Gilbert Management Consultancy ApS under tvangsopløsning Svanevej 3 A 5300 Kerteminde CVR-nr.: 38 69 35 14 Regnskabsperiode: 5. juni 2017 - 30. november 2018 Stiftet: 5. juni 2017 Hjemsted: Kerteminde
Likvidator	Morten Einshøj Petersen, Likvidator
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Nordfyns Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed inden for Integration Management samt andet dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 2.135.176, og selskabets balance pr. 30. november 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.185.176.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Selskabet er som følge af manglende overholdelse af selskabslovens regler taget under tvangsopløsning. Likvidator arbejder i samarbejde med kapitalejeren på at få genoptaget selskabet efter selskabets ordinære generalforsamling.

Lån til kapitalejer indfries straks efter selskabets ordinære generalforsamling ved udlodning af fordringen på en ekstraordinær generalforsamling.

## Resultatopgørelse 5. juni - 30. november

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.575.274</b>
Personaleomkostninger	1	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.575.274</b>
Finansielle indtægter	2	163.670
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.738.944</b>
Skat af årets resultat	3	-603.768
<b>Årets resultat</b>		<b>2.135.176</b>
Overført resultat		2.135.176
		<b>2.135.176</b>

## Balance 30. november

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		95.900
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager	4	<u>2.240.388</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>2.497.288</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>629.091</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.126.379</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>3.126.379</b></u></u>



## Balance 30. november

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>
		kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		2.135.176
<b>Egenkapital</b>		<u><b>2.185.176</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		18.898
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>18.898</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.353
Selskabsskat		584.870
Anden gæld		311.082
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>922.305</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>922.305</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>3.126.379</b></u></u>

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 5. juni	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	2.135.176	2.135.176
<b>Egenkapital 30. november</b>	<b>50.000</b>	<b>2.135.176</b>	<b>2.185.176</b>

## Noter

	<u>2017/18</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	<u>163.670</u>
	<u><b>163.670</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	584.870
Årets udskudte skat	<u>18.898</u>
	<u><b>603.768</b></u>
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager</b>	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager	<u>2.240.388</u>
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager</b>	
<b>Kapitalejer</b>	
Udestående gæld	2.240.388
Rentefod (%)	10,05%
Lånet vil i 2019 blive indfriet ved udlodning af fordringen.	

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for P.D. Gilbert Management Consultancy ApS under tvangsopløsning for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 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**

### **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 vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.