

P.D. Gilbert Management Consultancy ApS

Svanevej 3 A, 5300 Kerteminde

CVR-nr. 38 69 35 14

**Årsrapport for perioden
1. december 2018 til 30. november 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. juli 2020

Peter David Gilbert
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. december - 30. november	5
Balance 30. november	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019 for P.D. Gilbert Management Consultancy 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. 30. november 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019.

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 30. juli 2020

Direktion

Peter David Gilbert
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i P.D. Gilbert Management Consultancy ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.D. Gilbert Management Consultancy ApS for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019 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 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 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 30. juli 2020

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Selskabsoplysninger

Selskabet	P.D. Gilbert Management Consultancy ApS Svanevej 3 A 5300 Kerteminde CVR-nr.: 38 69 35 14 Regnskabsperiode: 1. december 2018 - 30. november 2019 Stiftet: 5. juni 2017 Hjemsted: Kerteminde
Direktion	Peter David Gilbert, direktør
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 2018/19 udviser et underskud på kr. 149.515, og selskabets balance pr. 30. november 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 451.057.

Ledelsen forventer at selskabet retablere selskabskapitalen ved egen drift i fremtiden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Selskabet har som følge af Corona haft svært ved at udføre sine aktiviteter ifbm. rådgivning mv.. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

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

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		620.890	2.575.274
Personaleomkostninger	2	-740.191	0
Resultat før finansielle poster		-119.301	2.575.274
Finansielle indtægter	3	69.468	163.670
Finansielle omkostninger		-115.434	0
Resultat før skat		-165.267	2.738.944
Skat af årets resultat	4	15.752	-603.768
Årets resultat		-149.515	2.135.176
Ekstraordinært udbytte		2.486.718	0
Overført resultat		-2.636.233	2.135.176
		-149.515	2.135.176

Balance 30. november

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.000	161.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	95.900
Andre tilgodehavender		21.450	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager	5	0	2.240.388
Udskudt skatteaktiv		3.300	0
Tilgodehavender		290.750	2.497.288
Likvide beholdninger		278.613	629.091
Omsætningsaktiver i alt		569.363	3.126.379
Aktiver i alt		569.363	3.126.379

Balance 30. november

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-501.057	2.135.176
Egenkapital		-451.057	2.185.176
Hensættelse til udskudt skat		0	18.898
Hensatte forpligtelser i alt		0	18.898
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.071	26.353
Selskabsskat		6.446	584.870
Anden gæld		994.903	311.082
Kortfristede gældsforpligtelser		1.020.420	922.305
Gældsforpligtelser i alt		1.020.420	922.305
Passiver i alt		569.363	3.126.379
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. december	50.000	2.135.176	0	2.185.176
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.486.718	-2.486.718
Årets resultat	0	-2.636.233	2.486.718	-149.515
Egenkapital 30. november	50.000	-501.057	0	-451.057

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret tabt mere end 50% af kapitalen, og selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets aktiver.

Ledelsen arbejder positivt med, at få skabt et indtægtsgrundlag, som vil medføre at kapitalen kan reableres og selskabet kan indfri sine forpligtelser.

Selskabet har efter regnskabårets udløb indfriet en del af sine gældsforpligtelser.

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	740.191	0
	740.191	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	69.468	163.670
	69.468	163.670
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.446	584.870
Årets udskudte skat	-22.198	18.898
	-15.752	603.768

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager	0	2.240.388
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	0	2.240.338
Lån optaget og indfriet i året	136.380	0
Lån tilbagebetalt i året	2.240.338	0
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.D. Gilbert Management Consultancy ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 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.

Personaleomkostninger

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

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.