

Goulu IVS

Fiskerivej 2D, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 56 41 73

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2020.

Lasse Munkholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 2. marts 2019 - 1. marts 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Goulu IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. marts 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. marts 2019 - 1. marts 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 6. maj 2020

Direktion

Lasse Munkholm

Kenny Liland

Frederik Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Goulu IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Goulu IVS for regnskabsåret 2. marts 2019 - 1. marts 2020 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 FSR – danske revisors 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 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.

Holstebro, den 6. maj 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Goulu IVS Fiskerivej 2D 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 39 56 41 73
	Stiftet: 30. april 2018
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 2. marts - 1. marts 2. regnskabsår
Direktion	Lasse Munkholm Kenny Liland Frederik Madsen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.319 t.kr. mod 986 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør 145 t.kr. mod 167 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev opstartet 21. maj 2018, og selskabets første regnskabsår dermed alene omfatter ca. 9 måneder, mens indeværende regnskabsår omfatter 12 måneder.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 185 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 35,6 % af de samlede aktiver på 520 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Coronavirussen (COVID-19) har haft direkte indflydelse på selskabets omsætning og likviditet efter regnskabsårets udløb. Der henvises til note 1 for nærmere omtale heraf.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	2/3 2019 - 1/3 2020	21/5 2018 - 1/3 2019
Bruttofortjeneste	1.318.847	985.733
2 Personaleomkostninger	-1.080.065	-604.728
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-55.272	-160.180
Resultat før finansielle poster	183.510	220.825
Finansielle indtægter	11.025	0
Finansielle omkostninger	-6.573	-157
Resultat før skat	187.962	220.668
Skat af årets resultat	-42.589	-53.570
Årets resultat	145.373	167.098
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	145.000	127.000
Overføres til overført resultat	373	99
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	0	39.999
Disponeret i alt	145.373	167.098

Balance 1. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.602	0
Materielle anlægsaktiver i alt	197.602	0
Anlægsaktiver i alt	197.602	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.830	37.326
Andre tilgodehavender	236.025	250.000
Tilgodehavender i alt	322.855	287.326
Likvide beholdninger	0	82.735
Omsætningsaktiver i alt	322.855	370.061
Aktiver i alt	520.457	370.061

Balance 1. marts

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	1	1
5 Reserve for iværksætterselskaber	39.999	39.999
6 Overført resultat	472	99
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	145.000	127.000
Egenkapital i alt	185.472	167.099
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	9.171	0
Hensatte forpligtelser i alt	9.171	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	11.430	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.457	29.864
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	105.582	0
Selskabsskat	33.418	53.570
Anden gæld	106.927	119.528
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	325.814	202.962
Gældsforpligtelser i alt	325.814	202.962
Passiver i alt	520.457	370.061

1 Efterfølgende begivenheder

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i regnskabsåret 2020/21 oplevet et næsten totalt omsætningsstop som følge af Coronavirussen (COVID-19) og den delvise nedlukning af aktiviteter og virksomheder mv. i Danmark.

Ledelsen har derfor foretaget en tilpasning af selskabets personaleressourcer og omkostningsstruktur. Regeringen har i forlængelse af nedlukningen af Danmark, introduceret en række hjælpepakker til støtte for erhvervslivet. Ledelsen forventer, at selskabets tab vil blive delvist dækket heraf. Hvor længe nedlukningen vil fortsætte, konsekvenserne af nedlukningen samt hvilken konsekvens hjælpepakkerne vil have for selskabet, vides ikke på nuværende tidspunkt.

Ledelsen har været i dialog med selskabets bankforbindelse. På baggrund heraf samt de forventelige kompensationer for løn, omkostninger og omsætningsnedgang forventer ledelsen, at selskabet vil være i stand til at opretholde det nødvendige likviditetsberedskab, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2/3 2019 - 1/3 2020	21/5 2018 - 1/3 2019
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	939.481	516.639
Pensioner	122.404	64.331
Andre omkostninger til social sikring	18.180	5.690
Personaleomkostninger i øvrigt	0	18.068
	1.080.065	604.728
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3	 3
	<u>1/3 2020</u>	<u>1/3 2019</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 2. marts	0	0
Tilgang i årets løb	202.544	0
Kostpris 1. marts	202.544	0
 Afskrivninger 2. marts	 0	 0
Årets afskrivninger	-4.942	0
Afskrivninger 1. marts	-4.942	0
 Regnskabsmæssig værdi 1. marts	 197.602	 0

Noter

	<u>1/3 2020</u>	<u>1/3 2019</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 2. marts	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>1</u>	<u>1</u>
5. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber 2. marts	39.999	0
Henlagt af årets resultat	<u>0</u>	<u>39.999</u>
	<u>39.999</u>	<u>39.999</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 2. marts	99	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>373</u>	<u>99</u>
	<u>472</u>	<u>99</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 2. marts	127.000	0
Udloddet udbytte	-127.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>145.000</u>	<u>127.000</u>
	<u>145.000</u>	<u>127.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Goulu IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstillene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev opstartet 21. maj 2018, og selskabets første regnskabsår dermed alene omfatter ca. 9 måneder, mens indeværende regnskabsår omfatter 12 måneder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter, indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealisation sværdi.

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.