

**Gilalai ApS**  
**Lemmestrupvej 15, 8300 Odder**

---

**Årsrapport for**  
**2017**

---

**CVR-nr. 34 70 12 53**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018.

---

Lars Muhl  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- |   |   |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning                               |
| 2 | Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab |

#### **Ledelsesberetning**

- |   |                     |
|---|---------------------|
| 3 | Selskabsoplysninger |
| 4 | Ledelsesberetning   |

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

- |    |                          |
|----|--------------------------|
| 5  | Anvendt regnskabspraksis |
| 9  | Resultatopgørelse        |
| 10 | Balance                  |
| 12 | Noter                    |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Gilalai ApS.

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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 21. juni 2018

### **Direktion**

Lars Muhl

Githa Ben David

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

---

### **Til kapitalejerne i Gilalai ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gilalai ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 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.

Odder, den 21. juni 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 11645

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Gilalai ApS  
Lemmestrupvej 15  
8300 Odder

Hjemmeside: [www.gilalai.com](http://www.gilalai.com) og [www.larsmuhl.com](http://www.larsmuhl.com)

CVR-nr.: 34 70 12 53

Stiftet: 27. juni 2012

Hjemsted: Odder

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Lars Muhl  
Githa Ben David

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Banegårdsgade 13  
8300 Odder  
Telefon: 86 55 16 00  
[www.martinsen.dk](http://www.martinsen.dk)

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kursus- og foredragsvirksomhed, udgivelse af musik og bøger, koncertvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 549.475 kr. mod 498.760 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -16.073 kr. mod -117.600 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gilalai ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragås selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger direkte henførbare til omsætningen, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt

## Anvendt regnskabspraksis

---

- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning 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 direkte henførbare til nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mm. 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 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Patenter, licenser og lignende rettigheder

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Patenter, licenser og lignende rettigheder	7 år
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 nettorealisationsværdi.

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 nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>549.475</b>	<b>498.760</b>
1 Personaleomkostninger	-461.648	-555.695
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-56.866	-53.886
<b>Driftsresultat</b>	<b>30.961</b>	<b>-110.821</b>
Andre finansielle indtægter	788	2.257
2 Øvrige finansielle omkostninger	-44.678	-37.970
<b>Resultat før skat</b>	<b>-12.929</b>	<b>-146.534</b>
3 Skat af årets resultat	-3.144	28.934
<b>Årets resultat</b>	<b>-16.073</b>	<b>-117.600</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Disponeret fra overført resultat	-16.073	-221.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-16.073</b>	<b>-117.600</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>			
Note		2017	2016
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Patenter, licenser og lignende rettigheder	4.623	1.714
5	Goodwill	200.000	250.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	204.623	251.714
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.963	6.090
	Materielle anlægsaktiver i alt	21.963	6.090
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>226.586</b>	<b>257.804</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varelager	150.000	150.000
	Varebeholdninger i alt	150.000	150.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.726	43.952
	Tilgodehavende selskabsskat	8.000	8.000
	Periodeafgrænsningsposter	62.976	0
	Tilgodehavender i alt	126.702	51.952
	Likvide beholdninger	1.013.819	1.416.770
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.290.521</b>	<b>1.618.722</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.517.107</b>	<b>1.876.526</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
Note		2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	160.044	176.117
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	103.400
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>240.044</b>	<b>359.517</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	39.210	36.066
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>39.210</b>	<b>36.066</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.763	30.225
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.111.858	1.134.438
	Anden gæld	10.582	280.830
	Periodeafgrænsningsposter	66.650	35.450
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.237.853	1.480.943
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.237.853</b>	<b>1.480.943</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.517.107</b>	<b>1.876.526</b>

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	460.807	553.995
Andre omkostninger til social sikring	841	1.700
	<b>461.648</b>	<b>555.695</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	44.678	37.970
	<b>44.678</b>	<b>37.970</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	3.144	-28.934
	<b>3.144</b>	<b>-28.934</b>
<b>4. Patenter, licenser og lignende rettigheder</b>		
Kostpris 1. januar 2017	2.000	0
Tilgang i årets løb	3.727	2.000
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>5.727</b>	<b>2.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-286	0
Årets afskrivninger	-818	-286
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-1.104</b>	<b>-286</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>4.623</b>	<b>1.714</b>

**Noter**

	31/12 2017	31/12 2016
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2017	500.000	500.000
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-250.000	-200.000
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-300.000</b>	<b>-250.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>250.000</b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	18.000	18.000
Tilgang i årets løb	21.921	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>39.921</b>	<b>18.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-11.910	-8.310
Årets afskrivninger	-6.048	-3.600
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-17.958</b>	<b>-11.910</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>21.963</b>	<b>6.090</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	176.117	397.117
Årets overførte overskud eller underskud	-16.073	-221.000
	<b>160.044</b>	<b>176.117</b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2017	103.400	101.200
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>103.400</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>103.400</u></b>