



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Gismo ApS

Strandvejen 59, 1. th., 2100 København Ø

CVR-nr. 25 28 12 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / .



Slim Isaksen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gismo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 25. maj 2016

Direktion

Slim Isaksen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Gismo ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gismo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. maj 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41


Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Gismo ApS
Strandvejen 59, 1. th.
2100 København Ø

CVR-nr.: 25 28 12 25
Stiftet: 23. marts 2000
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
16. regnskabsår

Direktion

Slim Isaksen, Direktør

Revisor

Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet er at drive natklubben 7'th Heaven CPH, København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 3.886 t.kr. mod 3.441 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 118 t.kr. mod 69 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital pr. 31.12.2015, hvor egenkapitalen udgjorde -1.152 t.kr. Af selskabets gæld pr. 31.12.2015 udgjorde 2.665 t.kr. gæld til hovedanpartshaver, der har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre kreditorer.

Selskabet forventes herefter ikke at få problemer med den fortsatte drift, og egenkapitalen forventes reableret over de kommende år via egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Nettoomsætning	3.885.871	3.441.352
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-459.115	-408.613
Andre eksterne omkostninger	-2.723.648	-2.341.596
1 Personaleomkostninger	-345.384	-295.408
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.671	-132.869
Resultat før finansielle poster	307.053	262.866
Andre finansielle omkostninger	-155.408	-173.463
Resultat før skat	151.645	89.403
3 Skat af årets resultat	-33.728	-20.699
Årets resultat	117.917	68.704
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	117.917	68.704
Disponeret i alt	117.917	68.704



Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.545	84.216
Materielle anlægsaktiver i alt	33.545	84.216
Deposita	1.166.852	986.409
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.166.852	986.409
Anlægsaktiver i alt	1.200.397	1.070.625
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	64.227	28.073
Varebeholdninger i alt	64.227	28.073
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.645	47.655
Udskudte skatteaktiver	448.106	481.834
Periodeafgrænsningsposter	301.017	10.254
Tilgodehavender i alt	753.768	539.743
Likvide beholdninger	504.844	338.235
Omsætningsaktiver i alt	1.322.839	906.051
Aktiver i alt	2.523.236	1.976.676



Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	130.000	130.000
7 Overført resultat	-1.315.996	-1.433.913
Egenkapital i alt	-1.185.996	-1.303.913
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	452.789	688.208
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.665.249	1.966.881
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.118.038	2.655.089
Gæld til pengeinstitutter	0	82.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser	260.667	215.666
Anden gæld	330.527	327.536
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	591.194	625.500
Gældsforpligtelser i alt	3.709.232	3.280.589
Passiver i alt	2.523.236	1.976.676
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		



Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	322.025	280.418
Andre omkostninger til social sikring	2.957	2.726
Personaleomkostninger i øvrigt	20.402	12.264
	<u>345.384</u>	<u>295.408</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	0	28.571
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	32.531	86.490
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.140	17.808
	<u>50.671</u>	<u>132.869</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	33.728	20.699
	<u>33.728</u>	<u>20.699</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	200.000	200.000
Kostpris 31. december 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	-200.000	-171.429
Årets afskrivninger	0	-28.571
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	2.213.489	2.193.589
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>19.900</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.213.489</u>	<u>2.213.489</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	-2.129.273	-2.024.976
Årets afskrivninger	<u>-50.671</u>	<u>-104.297</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-2.179.944</u>	<u>-2.129.273</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>33.545</u>	<u>84.216</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.433.913	-1.502.617
Årets overførte overskud eller underskud	<u>117.917</u>	<u>68.704</u>
	<u>-1.315.996</u>	<u>-1.433.913</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 453 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter materielle og immaterielle anlægsaktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på t.kr. 1.200.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået leasingkontrakter, samlet leasingforpligtelse udgør cirka t.kr. 777 pr. 31.12.2015.		

Selskabet har indgået lejekontrakter, samlet lejeforpligtelse udgør t.kr. 1.091 pr. 31.12.2015.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gismo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 fragå 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.

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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



Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler	7 år
Inventar og driftsmateriel	5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.