



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 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Slim Isaksen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30. maj 2017

**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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. maj 2017

### Christensen Kjærulff

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  
17. regnskabsår

**Direktion**

Slim Isaksen, Direktør

**Revisor**

Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktivitet er at drive natklubben 7<sup>th</sup> Heaven CPH, København.

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

Årets nettoomsætning udgør 4.432 t.kr. mod 3.886 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -204 t.kr. mod 118 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat før skat udgør t.kr. 23, og det negative resultat skyldes blandt andet at tilgodehavende udskudt skat er nedskrevet med 50 %, da udnyttelsen af dette aktiv forventes at strække sig over mere end 5 år.

Selskabet har tabt sin egenkapital pr. 31.12.2016, hvor egenkapitalen udgjorde -1.390 t.kr. Af selskabets gæld pr. 31.12.2016 udgjorde 1.747 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 retableret 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	2016	2015
Nettoomsætning	4.432.335	3.885.870
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-444.693	-459.115
Andre eksterne omkostninger	-3.179.567	-2.723.648
<b>Bruttoresultat</b>	<b>808.075</b>	<b>703.107</b>
1 Personaleomkostninger	-591.549	-345.383
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.804	-50.671
<b>Driftsresultat</b>	<b>191.722</b>	<b>307.053</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-168.298	-155.408
<b>Resultat før skat</b>	<b>23.424</b>	<b>151.645</b>
3 Skat af årets resultat	-227.382	-33.728
<b>Årets resultat</b>	<b>-203.958</b>	<b>117.917</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	117.917
Disponeret fra overført resultat	-203.958	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-203.958</b>	<b>117.917</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.555	33.545
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>56.555</u>	<u>33.545</u>
	Andre tilgodehavender	983.855	1.166.852
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>983.855</u>	<u>1.166.852</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.040.410</u></b>	<b><u>1.200.397</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	59.488	64.227
	Varebeholdninger i alt	<u>59.488</u>	<u>64.227</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.645
5	Udskudte skatteaktiver	220.724	448.106
	Periodeafgrænsningsposter	8.433	301.017
	Tilgodehavender i alt	<u>229.157</u>	<u>753.768</u>
	Likvide beholdninger	31.995	504.844
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>320.640</u></b>	<b><u>1.322.839</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.361.050</u></b>	<b><u>2.523.236</u></b>





## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	130.000	130.000
7	Overført resultat	-1.519.953	-1.315.996
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.389.953</b>	<b>-1.185.996</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	189.835	452.789
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.746.633	2.665.249
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.936.468</u>	<u>3.118.038</u>
	 Gæld til pengeinstitutter	18.003	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	273.855	260.667
	Anden gæld	<u>522.677</u>	<u>330.527</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>814.535</u>	<u>591.194</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.751.003</u></b>	<b><u>3.709.232</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.361.050</u></b>	<b><u>2.523.236</u></b>
 <b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>9 Eventualposter</b>			



## Noter

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	575.124	322.025
Andre omkostninger til social sikring	3.651	2.957
Personalemkostninger i øvrigt	12.774	20.401
	<u>591.549</u>	<u>345.383</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	0	32.531
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.804	18.140
	<u>24.804</u>	<u>50.671</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	6.660	33.728
Kursregulering af tilgodehavende udskudt skat pr. 31.12.2016	220.722	0
Skatteaktivet er nedskrevet med 50 %, da udnyttelsen af dette aktiv forventes at strække sig over mere end 5 år.	0	0
	<u>227.382</u>	<u>33.728</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	2.213.489	2.213.489
Tilgang i årets løb	47.814	0
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<u>2.261.303</u>	<u>2.213.489</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-2.179.944	-2.129.273
Årets afskrivninger	-24.804	-50.671
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<u>-2.204.748</u>	<u>-2.179.944</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u>56.555</u>	<u>33.545</u>



## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2016	220.724	448.106
	<u>220.724</u>	<u>448.106</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	25.144	31.430
Materielle anlægsaktiver	162.778	224.607
Fremført underskud fra tidligere år	253.524	192.069
Nedskrivning af skatteaktiv til vurderet kursværdi	-220.722	0
Skatteaktivet er nedskrevet pr. 31.12.2016 da det vurderes at ville tage mere end 5 år at opbruge aktivet , i modsætning til tidligere år, hvor aktivet er vurderet at kunne opbruges hurtigere og derfor er medtaget til kurs 100.	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>220.724</u>	<u>448.106</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	130.000	130.000
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-1.315.995	-1.433.913
Årets overførte overskud eller underskud	-203.958	117.917
	<u>-1.519.953</u>	<u>-1.315.996</u>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 208 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter materielle og imaterielle anlægsaktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på t.kr. 1.040.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået leasingkontrakter, samlet leasingforpligtelse udgør t.kr. 105 pr. 31.12.2016.		
Selskabet har indgået lejekontrakter, samlet lejeforpligtelse udgør t.kr. 11.633 pr. 31.12.2016.		



## **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 indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 poster direkte i egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

#### **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.

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**

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