

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

Gammeltoft ApS

Øster Farimagsgade 12, 2. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 26 48 98 30

Årsrapport for 2018

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 16/5 2019.

Dirigent

Thomas Gammeltoft

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Ledelsespåtegning

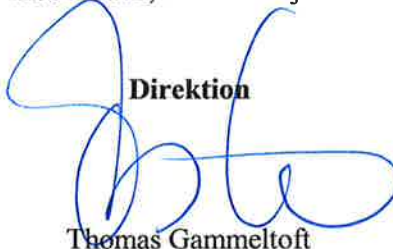
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Gammeltoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 15. maj 2019


Direktion
Thomas Gammeltoft

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Gammeltoft ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gammeltoft ApS for 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 15. maj 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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.

Finansielle poster

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til indre værdi.

Kapitalandele

Kapitalandele i datterselskaber værdiansættes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Datterselskaber med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos datterselskaber og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Kuns afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 75.000.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018 kr.	2017 kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-37.043	-4.151
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.500	0
	Resultat før afskrivninger	-38.543	-4.151
	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	-38.543	-4.151
	Resultat af kapitalandele	108.609	814.615
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	-6.374	-234
	Renteindtægter, koncern	0	0
	Resultat før skat	63.692	810.230
2	Beregnete skatter	4.800	923
	Årets resultat	68.492	811.153
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-148.117	-109.262
	Afsat udbytte	108.000	105.800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	108.609	814.615
		68.492	811.153

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>792.845</u>	<u>684.236</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>792.845</u>	<u>684.236</u>
	Kunst	<u>192.884</u>	<u>50.002</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>192.884</u>	<u>50.002</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>985.729</u>	<u>734.238</u>
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Tilgodehavender hos koncernselskaber	0	226.266
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	36.216	230.317
	Øvrige tilgodehavender	<u>3.644</u>	<u>37.774</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>39.860</u>	<u>494.357</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>610.416</u>	<u>7.006</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>650.276</u>	<u>501.363</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.636.005</u></u>	<u><u>1.235.601</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	51.350	99.467
	Afsat udbytte	108.000	105.800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>510.278</u>	<u>501.669</u>
4	Egenkapital i alt	<u>794.628</u>	<u>831.936</u>
	 Selskabsskat	7.416	205.394
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	14.976	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	798.955	176.414
	Anden gæld	<u>20.030</u>	<u>21.857</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>841.377</u>	<u>403.665</u>
	 Gældsforpligtelser i alt	<u>841.377</u>	<u>403.665</u>
	 Passiver i alt	<u>1.636.005</u>	<u>1.235.601</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	1.500	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleudgifter	0	0
	<u>1.500</u>	<u>0</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 2 Beregnede skatter		
Selskabsskat, sambeskatning	31.416	229.394
Heraf vedrørende datterselskab	<u>-36.216</u>	<u>-230.317</u>
	-4.800	-923
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-4.800</u>	<u>-923</u>
 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>0</u>	 <u>0</u>

3 Anlægsaktiver

	Kunst	Inventar	Kapital- andele i dattersel- skaber
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	50.002	50.000	182.567
Tilgang	142.882	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	192.884	50.000	182.567
Afskrivninger pr. 1/1 2018	0	50.000	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2018	0	50.000	0
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	0	501.669
Opskrivninger i året	0	0	108.609
Tilbageførte op- og nedskrivninger ifbm. salg	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	0	0	610.278
Bogført værdi pr. 31/12 2018	192.884	0	792.845

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 18	Resultat efter skat 2018
Fine & Mellow Holding ApS (København)	100%	166.666	182.567	792.845	108.609

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	99.467	105.800	501.669	831.936
Udbetalt udbytte	0	0	-105.800	0	-105.800
Afsat udbytte, dattersel.	0	100.000	0	-100.000	0
Årets resultat	0	-148.117	108.000	108.609	68.492
Egenkapital pr. 31/12 2018	125.000	51.350	108.000	510.278	794.628

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

