

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



Erhvervsstyrelsen

Gammeltoft ApS

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

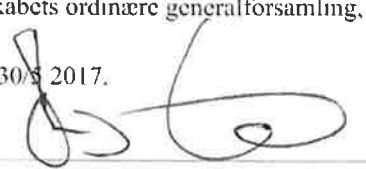
CVR-nr. 26 48 98 30

Årsrapport for 2016

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/5 2017.



Dirigent

Thomas Gammeltoft

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt kapitalen. Det forventes at kapitalen kan reetableres ved fremtidig aktivitet i datterselskab. Der henvises endvidere til note 6 i årsrapporten.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning


Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 25. maj 2017


Direktion
Thomas Gammeltoft

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Gammeltoft ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gammeltoft ApS for 2016 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 Ethiske 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 25. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 produktionsomkostninger 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 kursgevinter 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 %.

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 anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Kunst er målt til kostpris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016 kr.	2015 kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-5.755	-6.516
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-30.000</u>	<u>-117.500</u>
	Resultat før afskrivninger	-35.755	-124.016
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-35.755	-124.016
	Resultat af kapitalandele	22.731	-3.986
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	-355	-2.565
	Renteindtægter, koncern	<u>0</u>	<u>2.236</u>
	Resultat før skat	-13.379	-128.331
2	Beregnete skatter	<u>7.887</u>	<u>28.630</u>
	Årets resultat	<u>-5.492</u>	<u>-99.701</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-28.223	-95.715
	Afsat udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>22.731</u>	<u>-3.986</u>
		<u>-5.492</u>	<u>-99.701</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kunst	<u>50.002</u>	<u>50.002</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>50.002</u>	<u>50.002</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>50.002</u>	<u>50.002</u>
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Tilgodehavender hos koncernselskaber	95.976	73.619
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	16.225	33.235
	Tilgodehavende selskabsskat	19.662	3.626
	Øvrige tilgodehavender	<u>3.645</u>	<u>5.725</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>135.508</u>	<u>116.205</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>118</u>	<u>921</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>135.626</u>	<u>117.126</u>
	Aktiver i alt	<u><u>185.628</u></u>	<u><u>167.128</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-104.217	-98.725
	Afsat udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
4	Egenkapital i alt	<u>20.783</u>	<u>26.275</u>
	Selskabsskat	0	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.371	6.984
	Gæld til tilknyttede virksomheder	136.298	115.370
	Anden gæld	21.176	18.499
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>164.845</u>	<u>140.853</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>164.845</u>	<u>140.853</u>
	Passiver i alt	<u>185.628</u>	<u>167.128</u>

5 **Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.**

6 **Going concern og finansielle risici**

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	30.000	117.500
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleudgifter	0	0
	<u>30.000</u>	<u>117.500</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Beregnede skatter		
Selskabsskat, sambeskatning	8.338	2.374
Heraf vedrørende datterselskab	<u>-16.225</u>	<u>-33.235</u>
	-7.887	-30.861
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>2.231</u>
	<u>-7.887</u>	<u>-28.630</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 2016	50.002	50.000	182.567
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	50.002	50.000	182.567
Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	50.000	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2016	0	50.000	0
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	0	-335.677
Nedskrivninger i året	0	0	22.731
Tilbageførte op- og nedskrivninger ifbm. salg	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	0	0	-312.946
Bogført værdi pr. 31/12 2016	50.002	0	-130.379

Værdi af kapitalandele:

Værdi af kapitalandele er indregnet således:

Kapitalandele i datterselskaber	0
Modregnet tilgodehavende	-130.379
	<u>130.379</u>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 16	Resultat efter skat 2016
Fine & Mellow Holding ApS (København)	100%	166.666	182.567	-130.379	22.731

4	Egenkapital					Overførsel
		Selskabs-	Overført	Udbytte	for nettoop-	til reserve
		kapital	resultat		skrivning	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	-98.725	0	0	26.275
	Neg. reserve primo	0	335.677	0	-335.677	0
	Regulering ifm. salg	0	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-28.223	0	22.731	-5.492
	Udlign. neg. reserve	0	-312.946	0	312.946	0
	Egenkapital pr. 31/12 2016	125.000	-104.217	0	0	20.783

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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

6 Going concern og finansielle risici

Ledelsen forventer reetablering af kapitalen via forøget aktivitet og fremtidig indtjening i datterselskab. Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.