

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 2017

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/5 2018.

  
\_\_\_\_\_  
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 2017.

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

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 28. maj 2018

**Direktion**  
  
Thomas Gammeltoft

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Gammeltoft ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Gammeltoft ApS for 2017 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 revisorer's 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 28. maj 2018

### **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.

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 %.

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. 13.200 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 2017

Note	2017	2016
	kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>	
	-4.151	-5.755
	Bruttofortjeneste	
	<b>Udgifter</b>	
1	0	-30.000
	Personaleudgifter	
	-4.151	-35.755
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	
	0	0
	Afskrivninger	
	-4.151	-35.755
	<b>Resultat før finansiering</b>	
	814.615	22.731
	Resultat af kapitalandele	
	0	0
	Renteindtægter	
	-234	-355
	Renteudgifter	
	0	0
	Renteindtægter, koncern	
	810.230	-13.379
	<b>Resultat før skat</b>	
2	923	7.887
	Beregnede skatter	
	811.153	-5.492
	<b>Årets resultat</b>	
	<b>Resultatdisponering</b>	
	-109.262	-28.223
	Overført til næste år	
	105.800	0
	Afsat udbytte	
	814.615	22.731
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
	811.153	-5.492

**Balance pr. 31/12 2017**

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>684.236</u>	<u>0</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>684.236</u>	<u>0</u>
	Kunst	<u>50.002</u>	<u>50.002</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>50.002</u>	<u>50.002</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>734.238</u>	<u>50.002</u>
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Tilgodehavender hos koncernselskaber	226.266	95.976
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	230.317	16.225
	Tilgodehavende selskabsskat	0	19.662
	Øvrige tilgodehavender	<u>37.774</u>	<u>3.645</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>494.357</u>	<u>135.508</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>7.006</u>	<u>118</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>501.363</u>	<u>135.626</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.235.601</u>	<u>185.628</u>

**Balance pr. 31/12 2017**

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	99.467	-104.217
	Afsat udbytte	105.800	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	501.669	0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>831.936</u>	<u>20.783</u>
	Selskabsskat	205.394	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	7.371
	Gæld til tilknyttede virksomheder	176.414	136.298
	Anden gæld	21.857	21.176
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>403.665</u>	<u>164.845</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>403.665</u>	<u>164.845</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.235.601</u>	<u>185.628</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	0	30.000
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleudgifter	0	0
	<u>0</u>	<u>30.000</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>2 Beregnede skatter</b>		
Selskabsskat, sambeskatning	229.394	8.338
Heraf vedrørende datterselskab	<u>-230.317</u>	<u>-16.225</u>
	-923	-7.887
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-923</u>	<u>-7.887</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

### 3 Anlægsaktiver

				Kapital- andele i dattersel- skaber		
				Kunst	Inventar	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017				50.002	50.000	182.567
Tilgang				0	0	0
Afgang				0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2017</b>				<b>50.002</b>	<b>50.000</b>	<b>182.567</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2017				0	50.000	0
Årets afskrivninger				0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>				<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2017				0	0	-312.946
Nedskrivninger i året				0	0	814.615
Tilbageførte op- og nedskrivninger ifbm. salg				0	0	0
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2017</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>501.669</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>				<b>50.002</b>	<b>0</b>	<b>684.236</b>
				Egenkapital		Resultat
				pr. 31/12 17		efter skat
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>			<u>2017</u>
Fine & Mellow Holding ApS (København)	100%	166.666	182.567	684.236	814.615	

#### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2017	125.000	-104.217	0	0	20.783
Neg. reserve primo	0	312.946	0	-312.946	0
Årets resultat	0	-109.262	105.800	814.615	811.153
Udlign. neg. reserve	0	0	0	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u>125.000</u>	<u>99.467</u>	<u>105.800</u>	<u>501.669</u>	<u>831.936</u>

#### 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.