

# Gonge Danmark ApS

Holmagervej 4, 8543 Hornslet

CVR-nr. 28 11 07 74

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2016.

---

**René Runge Svensson**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Gonge Danmark 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 6. december 2016

### Direktion

René Runge Svensson  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Gonge Danmark ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gonge Danmark ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 6. december 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Gonge Danmark ApS Holmagervej 4 8543 Hornslet
	CVR-nr.: 28 11 07 74 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	René Runge Svensson, Direktør
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, Sønder Allé 11, 8000 Aarhus C
<b>Modervirksomhed</b>	Albertus Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Gonge Danmark forhandler lærebøger og leg-og-lær-materialer til folkeskoler, børnebiblioteker og børnehaver. Der er desuden en mindre egenudvikling af produkter i samarbejde med anerkendte leverandører.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentlig har påvirket årets resultat.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 1.620 t.kr. mod 1.417 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 310 t.kr. mod 132 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gonge Danmark 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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 20 år. Nedskrivningstiden er fastlagt primært med udgangspunkt i overvejelser om den meget loyale kundegruppe inden for den offentlige sektor. Dertil kommer at Gonge Danmark ApS er eneenportør af produkter fra flere forhandlere i østen og desuden har ophavsret på flere produkter i salg som man har fået designet.

### Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gonge Danmark ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.619.521</b>	<b>1.417.348</b>
Personaleomkostninger	-972.198	-927.751
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-180.615	-213.949
<b>Driftsresultat</b>	<b>466.708</b>	<b>275.648</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56.502	57.402
1 Øvrige finansielle omkostninger	-126.286	-153.226
<b>Resultat før skat</b>	<b>396.924</b>	<b>179.824</b>
Skat af årets resultat	-87.210	-47.668
<b>Årets resultat</b>	<b>309.714</b>	<b>132.156</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	99.280	143.715
Overføres til overført resultat	210.434	0
Disponeret fra overført resultat	0	-11.559
<b>Disponeret i alt</b>	<b>309.714</b>	<b>132.156</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Goodwill	1.200.000	1.350.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.200.000</u>	<u>1.350.000</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.140	109.475
4	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	96.040	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>186.180</u>	<u>109.475</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.386.180</u></b>	<b><u>1.459.475</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.922.346	2.137.593
	Forudbetalinger for varer	0	47.699
	Varebeholdninger i alt	<u>1.922.346</u>	<u>2.185.292</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	527.340	371.011
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.543.530	1.510.933
	Andre tilgodehavender	7.500	0
	Periodeafgrænsningsposter	52.080	119.555
	Tilgodehavender i alt	<u>2.130.450</u>	<u>2.001.499</u>
	Likvide beholdninger	29	29
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.052.825</u></b>	<b><u>4.186.820</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.439.005</u></b>	<b><u>5.646.295</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.485.816	1.275.382
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.280	143.715
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.710.096</u></b>	<b><u>1.544.097</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	258.000	293.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>258.000</u></b>	<b><u>293.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til pengeinstitutter	1.010.000	1.010.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.010.000</u>	<u>1.010.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	714.287	1.010.781
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	188.163	191.182
	Selskabsskat	208.878	247.511
	Anden gæld	1.349.581	1.349.724
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.460.909</u>	<u>2.799.198</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.470.909</u></b>	<b><u>3.809.198</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.439.005</u></b>	<b><u>5.646.295</u></b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre rentekomkostninger	126.286	153.226
	<b>126.286</b>	<b>153.226</b>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	3.000.000	3.000.000
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-1.650.000	-1.500.000
Årets afskrivninger	-150.000	-150.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-1.800.000</b>	<b>-1.650.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.350.000</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	537.159	528.521
Tilgang i årets løb	11.280	8.638
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>548.439</b>	<b>537.159</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-427.684	-363.735
Årets afskrivninger	-30.615	-63.949
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-458.299</b>	<b>-427.684</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>90.140</b>	<b>109.475</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgang i årets løb	96.040	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>96.040</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>96.040</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 5. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober				
2015	125.000	1.275.382	143.715	1.544.097
Udloddet udbytte	0	0	-143.715	-143.715
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>210.434</u>	<u>99.280</u>	<u>309.714</u>
<b>Egenkapital 30. september</b>				
<b>2016</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>1.485.816</b></u>	<u><b>99.280</b></u>	<u><b>1.710.096</b></u>



## Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>6. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.010.000	1.010.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til pengeinstitutter i alt</b>	<b><u>1.010.000</u></b>	<b><u>1.010.000</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.010.000</u>	<u>1.010.000</u>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 714 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.922 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	527 t.kr.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 89 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 30 måneder og en samlet restleasingydelse på 222 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Albertus Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 47 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 32 t.kr.

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.