

## **Gilleleje Smørrebrød ApS**

Gilleleje Hovedgade 2A  
3250 Gilleleje

### **ÅRSRAPPORT 2016**

CVR NR: 29 92 11 80

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 04.07.17

---

Annette Sinding  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

# Virksomhedsoplysninger

---

**Selskabet:** Gilleleje Smørrebrød ApS  
Gilleleje Hovedgade 2A  
3250 Gilleleje

**CVR-nr:** 29 92 11 80  
**Stiftet:** 1. januar 2006  
**Hjemsted:** Gribskov  
**Regnskabsår:** 01.01.16 - 31.12.16

**Direktion:** Anette Sinding

**Revisor:** **Gilfelt Revision ApS**  
  
Birkedalen 5  
2960 Rungsted Kyst

**Selskabets hovedaktivitet:** lave og sælge smørrebrød

**Generalforsamling:** Ordinær generalforsamling afholdes den 4. juli 2017 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Gilleleje Smørrebrød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretninger omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Gilleleje den. 04.07.17**

**Direktion:**

Anette Sinding

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

---

**Til kapitalejerne i Gilleleje Smørrebrød ApS**

**Til den daglige ledelse i Gilleleje Smørrebrød ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gilleleje Smørrebrød ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

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

**Rungsted Kyst, den 4. juli 2017**

**Gilfelt Revision ApS**

**CVR NR: 28108303**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Ledelsesberetning

---

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter lave og sælge smørrebrød

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af fortsatte store udgifter og en hård konkurrence. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 - udviser et resultat på -33.112 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 74.412 kr., og en egenkapital på -262.418 kr.

## Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gilleleje Smørrebrød ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af større opstartsomkostninger. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening. På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Aktiver

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Hensatte forpligtelser

### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte



# Anvendt regnskabspraksis

---

anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

# Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		172.601	44
Personaleomkostninger	1	201.971	89
<b>Driftsresultat</b>		<b>-29.370</b>	<b>-44</b>
Andre finansielle omkostninger		3.742	15
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-33.112</b>	<b>-60</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-33.112</b>	<b>-60</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført til næste år		-33.112	-60
<b>I alt</b>		<b>-33.112</b>	<b>-60</b>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 0

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	2	0	0
Indretning lejede lokaler	3	0	0
Deposita		19.500	20
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>19.500</b>	<b>20</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>19.500</b>	<b>20</b>
Råvarer og hjælpematerialer		13.500	14
<b>Varebeholdninger</b>		<b>13.500</b>	<b>14</b>
Andre tilgodehavender		33.931	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>33.931</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger	4	7.481	11
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>54.912</b>	<b>25</b>
<b>Aktiver</b>		<b>74.412</b>	<b>44</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-387.418	-354
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-262.418</b>	<b>-229</b>
<hr/>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.865	55
Mellemregning med direktion og ledelse		129.084	105
Anden gæld		195.881	114
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>336.830</b>	<b>274</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>336.830</b>	<b>274</b>
<b>Passiver</b>		<b>74.412</b>	<b>44</b>
<hr/>			
Ejerforhold	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		
Usikkerhed om going concern	9		

# Noter til årsregnskabet

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	161.479	53
	Pensioner	25.816	27
	Omkostninger til social sikring	14.676	9
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 1 mod 1 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>201.971</b>	<b>89</b>
<b>2</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
			kr.
	Anskaffelsessum primo		33.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	 Anskaffelsessum ultimo		<b>33.000</b>
	 Akkumulerede afskrivninger primo		-33.000
	Korr. af tidligere års afskrivninger		0
	Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		0
	 Akkumulerede afskrivninger ultimo		<b>-33.000</b>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

3	Materielle anlægsaktiver	Indretning lejede lokaler	
		kr.	
	Anskaffelsessum primo	31.967	
	Årets tilgang	0	
	Årets afgang	0	
	Anskaffelsessum ultimo	<u>31.967</u>	
	Opskrivninger primo	0	
	Årets opskrivninger	0	
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<u>0</u>	
	Akkumulerede afskrivninger primo	-31.967	
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	
	Årets af- og nedskrivninger	0	
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>-31.967</u>	
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	
4	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Kassebeholdning	0	1
	Pengeinstitutter	7.481	10
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>7.481</b>	<b>11</b>
5	<b>Egenkapital</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
	Overført overskud eller tab pr	-354.306	-295
	Årets resultat	-33.112	-60
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>-387.418</b>	<b>-354</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>-262.418</b>	<b>-229</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

# Noter til årsregnskabet

---

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

## **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Iflg. direktionene foreligger der ingen på statusdagen.

## **8 Eventualaktiver og -forpligtelser**

Iflg. direktionene foreligger der ingen på statusdagen.

## **9 Usikkerhed om going concern**

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af større opstartsomkostninger.

Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således

omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.