

The Gap ApS

Industrivej 6
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/05/2016

Kristian Blak
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	The Gap ApS Industrivej 6 4000 Roskilde Telefonnummer: 46368626 Fax: 46368626 CVR-nr: 30512790 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sydbank A/S
Revisor	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4, 1 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 52886252 P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for The Gap ApS.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for unkladelse af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20/05/2016

Direktion

Kristian Eigil Blak

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i The Gap ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for The Gap ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 20/05/2016

Iben Green Madsen
Registreret Revisor
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR: 52886252

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har pr. 5. april 2015 skiftet navn fra Old Irish Pub Holbæk ApS til The Gap ApS. Selskabets hovedaktivitet består i at drive irske pubber og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse 2015 udviser et overskud på kr. 518.878 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.423.492.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes et forbedret resultat for det kommende regnskabsår som følge af opstart af flere aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balance

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte

transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.973.902	-13.696
Personaleomkostninger	1	-971.099	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-247.456	0
Resultat af ordinær primær drift		755.347	-13.696
Andre finansielle indtægter		10.552	35.585
Øvrige finansielle omkostninger		-81.021	-5.393
Ordinært resultat før skat		684.878	16.496
Skat af årets resultat		-166.000	-7.588
Årets resultat		518.878	8.908
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		518.878	8.908
I alt		518.878	8.908

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		676.667	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		676.667	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.604.883	0
Materielle anlægsaktiver i alt		2.604.883	0
Deposita		1.219.349	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.219.349	0
Anlægsaktiver i alt		4.500.899	
Fremstillede varer og handelsvarer		423.000	0
Varebeholdninger i alt		423.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.757	927.965
Udskudte skatteaktiver		54.440	0
Tilgodehavende skat			0
Andre tilgodehavender		612.023	0
Periodeafgrænsningsposter		136.795	0
Tilgodehavender i alt		844.015	927.965
Likvide beholdninger		218.541	0
Omsætningsaktiver i alt		1.485.556	927.965
Aktiver i alt		5.986.455	927.965

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		1.298.492	779.614
Egenkapital i alt		1.423.492	904.614
Gæld til banker		0	763
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve		920.886	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.176.450	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.690.824	0
Skyldig selskabsskat		220.440	7.588
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		350.462	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		203.901	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.562.963	23.351
Gældsforpligtelser i alt		4.562.963	23.351
Passiver i alt		5.986.455	927.965

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	779.614	904.614
Årets resultat		518.878	518.878
Egenkapital, ultimo	125.000	1.298.492	1.423.492

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	889.578	0
Andre omkostninger til social sikring	3.960	0
	971.099	0

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Selskabets anpartskapital er uændret de seneste 5 år.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med op til 6 måneders opsigelse - nogle uopsigelige i indtil 10 år. Forpligtelsen udgør 31. december 2015 kr. 28,8 mio

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet Kristian Blak Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover normale branchemæssige forpligtelser.