

Gorm's Fields ApS

Marielundvej 34A
2730 Herlev
CVR-nr. 32150411

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.11.2017

Dirigent

Navn: Anders Bargfeldt Kjølrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gorm's Fields ApS
Marielundvej 34A
2730 Herlev

CVR-nr.: 32150411

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Anders Bargfeldt Kjørup, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Gorm's Fields ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 22.11.2017

Direktion

Anders Bargfeldt Kjørup
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gorm's Fields ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gorm's Fields ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er underskud i selskabet som følge af, at dette er i en opstartsfasen og derfor har en betydelig koncernfinansiering. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at nuværende koncernfinansiering opretholdes og eventuelt udvides, hvis der er behov herfor. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at koncernfinansieringen opretholdes, og selskabet har fra moderselskabet Gorm's Holding ApS, modtaget en hensigtserklæring omhandlende moderselskabets hensigt om at yde finansiell støtte til selskabet i regnskabsåret 01.07.2017 til 30.06.2018, og at moderselskabet vil yde økonomisk støtte i det omfang, dette findes nødvendigt. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som

Den uafhængige revisors erklæringer

kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive et spisested og restaurant beliggende i Fields i København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet viser et resultat på (460) t.kr. mod et resultat sidste år på (1.465) t.kr. Årets fremgang på 1.005 t.kr., anser ledelsen for meget tilfredsstillende. Egenkapitalen forventes reetableret den kommende fremtid.

Selskabet har i regnskabsåret igangsat en række strategiske tiltag, der forventes at bidrage positivt til den kommende tids fremgang.

Selskabets moderselskab, Gorm's Holding ApS, har afgivet hensigtserklæring om at ville yde selskabet økonomisk støtte i regnskabsåret 01.07.2017 – 30.06.2018, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser, i takt med disse forfalder.

Der henvises endvidere til omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.002.251	1.310.140
Personaleomkostninger	2	(3.031.081)	(2.675.133)
Af- og nedskrivninger		<u>(333.657)</u>	<u>(274.554)</u>
Driftsresultat		(362.487)	(1.639.547)
Andre finansielle indtægter		7.284	10.158
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(184.704)</u>	<u>(272.842)</u>
Resultat før skat		(539.907)	(1.902.231)
Skat af årets resultat	4	<u>79.938</u>	<u>437.385</u>
Årets resultat		<u>(459.969)</u>	<u>(1.464.846)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(459.969)</u>	<u>(1.464.846)</u>
		<u>(459.969)</u>	<u>(1.464.846)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		496.514	605.377
Indretning af lejede lokaler		3.227.277	2.242.724
Materielle anlægsaktiver	5	3.723.791	2.848.101
Deposita		526.002	506.885
Andre tilgodehavender		69.479	74.760
Finansielle anlægsaktiver		595.481	581.645
Anlægsaktiver		4.319.272	3.429.746
Råvarer og hjælpematerialer		70.407	47.252
Varebeholdninger		70.407	47.252
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		242.330	3.984
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.351	0
Andre tilgodehavender		80.848	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		743.284	725.712
Periodeafgrænsningsposter		70.499	67.520
Tilgodehavender		1.191.312	797.216
Likvide beholdninger		272.831	392.655
Omsætningsaktiver		1.534.550	1.237.123
Aktiver		5.853.822	4.666.869

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.782.231)</u>	<u>(2.322.262)</u>
Egenkapital		<u>(2.657.231)</u>	<u>(2.197.262)</u>
Udskudt skat		<u>245.000</u>	<u>184.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>245.000</u>	<u>184.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.135	131.441
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.028.860	5.781.021
Anden gæld		540.672	367.669
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.573.386</u>	<u>400.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.266.053</u>	<u>6.680.131</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.266.053</u>	<u>6.680.131</u>
Passiver		<u>5.853.822</u>	<u>4.666.869</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.322.262)	(2.197.262)
Årets resultat	0	(459.969)	(459.969)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.782.231)	(2.657.231)

Noter

1. Going concern

Der er underskud i selskabet som følge af, at dette er i en opstarts fase og derfor har en betydelig koncernfinansiering. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at nuværende koncernfinansiering opretholdes og eventuelt udvides, hvis der er behov herfor. Det er ledelsens vurdering og forventning, at koncernfinansieringen opretholdes, og selskabet har fra moderselskabet, Gorms Holding ApS, modtaget en hensigtserklæring omhandlende moderselskabets hensigt om at yde finansiel støtte til selskabet i regnskabsåret 01.07.2017 til 30.06.2018. Det er endvidere ledelsens vurdering og forventning, at moderselskabet vil yde økonomisk støtte i det omfang dette findes nødvendigt, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser, og årsregnskabet er der aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.971.807	2.549.291
Andre omkostninger til social sikring	80.164	91.700
Andre personaleomkostninger	(20.890)	34.142
	3.031.081	2.675.133
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	184.668	272.842
Renteomkostninger i øvrigt	36	0
	184.704	272.842

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(177.628)	(565.656)
Ændring af udskudt skat	61.000	128.271
Regulering vedrørende tidligere år	36.690	0
	(79.938)	(437.385)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	736.744	2.385.911
Overførsler	95.000	1.300.600
Tilgange	22.602	9.800
Afgange	(70.557)	0
Kostpris ultimo	783.789	3.696.311
Af- og nedskrivninger primo	(131.367)	(143.187)
Overførsler	(12.667)	(79.481)
Årets afskrivninger	(158.528)	(246.366)
Tilbageførsel ved afgange	15.287	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(287.275)	(469.034)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	496.514	3.227.277

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125	1000	125.000
	125		125.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	4.717.327	4.157.323

Noter

8. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gorm's Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement i Spar Nord Bank A/S for følgende koncernforbundne virksomheder:

- Gorm's Administration ApS
- Gorm's Holding ApS

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Gorm's Holding ApS, Marielundsvej 34A, 2730 Herlev.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter i øvrigt.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt renteomkostninger i øvrigt.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gorm's Holding ApS samt alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	15 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter tilskud til indretning af lejede lokaler samt køb af driftsinventar, samt huslejerabat. Tilskuddet indregnes i resultatopgørelsen i takt med der afskrives på anlægsaktiverne og huslejerabat indregnes i resultatopgørelsen i takt med den indgået lejeperiode. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.