

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2015 2. regnskabsår

Alma By G ApS

Rødkildevej 8
8660 Skanderborg

CVR-nr. 32 34 10 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/6 2016.

Dirigent: 
Mikael Jan Ulmanen Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Alma By G ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 16/6 2016.

Direktion



Mikael Jari Ulmanen Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Alma By G ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Alma By G ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi give oplysninger om, at der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Vi henviser til note 4, samt ledelsesberetning hvor ledelsens forventning til en forbedret indtjening står beskrevet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på 32 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Det er konstateret, at der i efterfølgende regnskabsår er indbetalt kr. 265.000 til dækning af anpartshaverlån samt negativ selskabskapital.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Odder, den 16/6 2016.

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer
CVR 29205043

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alma By G ApS
Rødkildevej 8
8660 Skanderborg

Telefon: 40403065

CVR-nr.: 32 34 10 47

Stiftet: 1. september 2013

Hjemstedskommune: Skanderborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mikael Jari Ulmanen Jensen

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter detailsalg af delikatesserprodukter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Den positive udvikling i regnskabsåret forventes at fortsætte i kommende regnskabsår.

Kapitaltab/negativ egenkapital

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift og at den negative egenkapital kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alma By G ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2013/14 tkr.
Bruttofortjeneste		282.850	-86
Personaleomkostninger	1	212.631	23
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		37.260	2
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		3.000	33
Ordinært resultat før finansielle poster		29.959	-144
Andre finansielle indtægter		1.936	6
Andre finansielle omkostninger		12.606	0
Resultat før skat		19.289	-139
Skat af årets resultat		-15.000	29
Årets resultat		34.289	-168
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-167.794	0
Årets resultat		34.289	-168
Til disposition		-133.505	-168
Overført til næste år		-133.505	-168
Disponeret i alt		-133.505	-168

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2013/14 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		23.989	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		278.420	46
Materielle anlægsaktiver i alt		302.409	46
Anlægsaktiver i alt		302.409	46
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		158.620	156
Varebeholdninger i alt		158.620	156
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.238	108
Andre tilgodehavender		1.084	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		31.605	81
Periodeafgrænsningsposter		8.375	1
Tilgodehavender i alt		143.302	191
Omsætningsaktiver i alt		301.922	346
Aktiver i alt		604.331	392

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2013/14 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-133.505	-168
Egenkapital i alt	2	-53.505	-88
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		14.000	29
Hensatte forpligtelser i alt		14.000	29
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		74.999	-65
Leverandører af varer og tjenesteydelser		327.908	431
Anden gæld		240.929	86
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		643.837	451
Gældsforpligtelser i alt		643.837	451
Passiver i alt		604.331	392
Usikkerheder om going concern	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Nærtstående parter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2013/14 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	199.520	23
	Andre udgifter til social sikring	13.111	0
	Personaleomkostninger i alt	212.631	23

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 0.

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-167.794	-87.794
	Årets resultat	0	34.289	34.289
	Saldo ultimo	80.000	-133.505	-53.505

Selskabskapitalen er sammensat af 100 anparter á DKK 800

3 Usikkerheder om going concern

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet hele selskabskapitalen er tabt og den samlede egenkapital udgør kr. -53.505.

Ledelsen forventer en forbedring i driften i det kommende regnskabsår og har iværksat tiltag for at forbedre driftsresultatet jævnfør ledelsesberetningen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bilbogs pant kr. 100.000 med pant i Golf Stationcar 5d.

5 Eventualposter m.v.

Der påhviler ikke selskabet nogen eventualforpligtelser.

6 Nærtstående parter

Alma By G ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Mikael Jari Ulmanen Jensen

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i regnskabsåret 2015 været transaktioner med nærtstående parter i form af ulovlig mellemregning.

Selskabet har et tilgodehavende hos hovedaktionær på kr. 31.605.

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragene for selskabets ledelse.

Det er konstateret, at der i efterfølgende regnskabsår er indbetalt kr. 265.000 til dækning af anpartshaverlån samt negativ selskabskapital.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Tina Pertho Nielsen

Rødkildevej 8

8660 Skanderborg