

# **G.N. ApS**

Nygade 5  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/12/2016**

**Lars Henrik Tecza Korsborg**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

G.N. ApS  
Nygade 5  
4300 Holbæk

CVR-nr: 32828566  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
Marselis Boulevard 173  
8000 Aarhus C  
DK Danmark  
CVR-nr: 18291584  
P-enhed: 1001473349

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for G.N. 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 16/12/2016

## Direktion

Lars Henrik Tecza Korsborg

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i G.N. ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for G.N. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Der henvises til ledelsesberetning samt note 4.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Aarhus, 13/12/2016

Poul Vogelius  
reg. revisor, medlem af fsr  
VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 18291584

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af diskotek samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på kr. 261.612.

Årets underskud anvendes således:

Udbytte	0
Overført til næste år	-261.612
I alt	-261.612

Egenkapitalen udgør herefter kr. -350.705

## Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør kr. -350.705, og selskabet er derfor omfattet af kapitalstabsreglerne i selskabsloven § 119. De kommende år forventes rentable resultater som gør at egenkapitalen retableres. Endvidere har moderselskabet garanteret at G.N. ApS kan svare sine forpligtelser når de måtte forfalde. Se endvidere note 4.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi- reguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser 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 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.

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

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster



Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balance**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er fastsat til 7 år, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi med hjemmel i årsregnskabslovens § 53, stk. 2.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil dettidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Goodwill	7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmidler	5 år
Bil	5 år

Småaktiver under kr. 12.900 udgiftsførers over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsens poster under afskrivninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af

hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender medtages til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på baggrund af individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af en bankkonto og en kassebeholdning

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. ved-rørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatnings-regler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud måles til den værdi, hvori 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 nettorealisationseværdi.

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**

Gældsforpligtelser til finansielle institutioner måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Sambeskatning**

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Korsborg Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende hos modervirksomhed".

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>975.319</b>	<b>1.303.540</b>
Personaleomkostninger .....	1	-944.681	-895.103
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-318.370	-243.207
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-287.732</b>	<b>165.230</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-34.959	-19.045
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-322.691</b>	<b>146.185</b>
Skat af årets resultat .....	3	61.079	-39.474
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-261.612</b>	<b>106.711</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-261.612	106.711
<b>I alt .....</b>		<b>-261.612</b>	<b>106.711</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		171.428	187.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>171.428</b>	<b>187.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		347.495	302.481
Indretning af lejede lokaler .....		382.004	262.692
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>729.499</b>	<b>565.173</b>
Deposita .....		163.283	163.283
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>163.283</b>	<b>163.283</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.064.210</b>	<b>915.956</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		210.000	200.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>210.000</b>	<b>200.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		168.967	102.937
Udskudte skatteaktiver .....		61.762	0
Tilgodehavende skat .....		49.632	50.315
Andre tilgodehavender .....		7.554	6.838
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>287.915</b>	<b>160.090</b>
Likvide beholdninger .....		50.852	204.558
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>548.767</b>	<b>564.648</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.612.977</b>	<b>1.480.604</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-475.705	-214.093
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-350.705</b>	<b>-89.093</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	220.297
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>220.297</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		19.321	163.283
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		1.097.442	575.446
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		502.500	311.765
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		344.419	298.906
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.963.682</b>	<b>1.349.400</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.963.682</b>	<b>1.569.697</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.612.977</b>	<b>1.480.604</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	802.288	827.338
Personaleudgifter	136.372	51.741
Arbejdsskadeforsikring	3.033	7.907
Andre omkostninger til social sikring	2.988	8.117
	<b>944.681</b>	<b>895.103</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter bank	355	532
Renter, gældsbev.	3.065	0
Renter, pantebrev	4.907	8.581
Renter, mellemregning	23.186	5.335
Renter, kreditorer	86	2.179
Renter ej fradragsberettiget	2.742	293
Bankgebyrer mv.	618	2.125
	<b>34.959</b>	<b>19.045</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-49.632	0
Ændring af udskudt skat	-11.447	39.474
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-61.079</b>	<b>39.474</b>

#### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-214.093	0	-89.093
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-261.612	0	-261.612
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-475.705</b>	<b>0</b>	<b>-350.705</b>

Ledelsen har afholdt en ekstraordinær generalforsamling d. 12. december 2016 med eneste punkt på dagsordnen, selskabets fortsatte drift. Selskabet forventer fremgang og forventer som minimum stabil eller stigende omsætning fremadrettet, således at egenkapitalen reetableres. Endvidere har moderselskabet garanteret at G.N. ApS kan svare sine forpligtelser når de måtte forfalde.

#### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantebrev á kr. 95.829 til sikkerhed for G.N. ApS's gæld til Club Harlekin ApS, cvr: 2963 5706

GN ApS har overfor Jyske Bank stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med LK Vagtservice ApS, cvr: 35384979, G-Bar og Natklub ApS, cvr: 29836299 og ABC-Hverdag ApS, cvr: 35806725.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015/16	2014/15
Antal ansatte, primo .....	4	3
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4	4
Antal ansatte, ultimo .....	3	4