

Gitte Munch ApS

**Vinkelvænget 6, Øm
4000 Roskilde**

CVR-nr. 33 14 47 09

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

27. maj 2016



Anders Pedersen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015

(5. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-12

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Gitte Munch ApS
Vinkelvænget 6, Øm
4000 Roskilde

CVR-nr.

33 14 47 09

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel.

Selskabets direktion

Anders Pedersen

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

Selskabets bankforbindelse

Nordea Bank
Algade 16
4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gitte Munch ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Roskilde, den 27. maj 2016

Direktion:



Anders Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til anpartshaveren i Gitte Munch ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gitte Munch ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 27. maj 2016

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95

Jan Østergaard
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
Bruttoresultat		1.640.682	1.640
Personaleomkostninger	1	-1.464.642	-1.261
Afskrivninger	2	<u>-149.883</u>	<u>-121</u>
Resultat af primær drift		26.157	258
Finansielle indtægter		158.568	124
Finansielle omkostninger	3	<u>-108.838</u>	<u>-95</u>
Resultat før skat		75.887	287
Skat af årets resultat	4	<u>-17.818</u>	<u>-69</u>
Årets resultat		<u>58.069</u>	<u>218</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>58.069</u>	<u>218</u>
		<u>58.069</u>	<u>218</u>

BALANCE 31. december 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	195.834	221
Materielle anlægsaktiver			
Indretning lejede lokaler	6	97.422	143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		239.448	181
		<u>336.870</u>	<u>324</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		104.640	103
Anlægsaktiver i alt		<u>637.344</u>	<u>648</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		1.599.953	1.503
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		143.505	136
Periodeafgrænsningsposter		13.494	16
		<u>156.999</u>	<u>152</u>
Likvide beholdninger		<u>202.185</u>	<u>172</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.959.137</u>	<u>1.827</u>
Aktiver i alt		<u>2.596.481</u>	<u>2.475</u>

BALANCE 31. december 2015

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	7		
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>541.486</u>	<u>484</u>
Egenkapital i alt		<u>621.486</u>	<u>564</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>23.000</u>	<u>19</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.749	33
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.511.284	1.485
Anden gæld		<u>393.962</u>	<u>374</u>
		<u>1.951.995</u>	<u>1.892</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.951.995</u>	<u>1.892</u>
Passiver i alt		<u>2.596.481</u>	<u>2.475</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.375.853	1.214
Pensioner	30.000	30
Sociale omkostninger	30.808	26
Personaleomkostninger	27.981	15
Regulering feriepengeforpligtelse	0	-24
	<u>1.464.642</u>	<u>1.261</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Goodwill	25.000	25
Indretning lejede lokaler	46.425	48
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.458	48
	<u>149.883</u>	<u>121</u>
3. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Tilknyttede virksomheder	67.616	57
Andre finansielle omkostninger	41.222	38
	<u>108.838</u>	<u>95</u>
4. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	13.818	54
Sambeskatningsbidrag	0	7
Regulering af udskudt skat	4.000	10
Regulering af udskudt skat tidligere år pga. nedsat skatteprocent	0	-2
	<u>17.818</u>	<u>69</u>

NOTER

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>250.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>250.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	29.166
Årets afskrivninger	<u>25.000</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>54.166</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>195.834</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	284.642	270.795
Tilgang	<u>0</u>	<u>137.409</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>284.642</u>	<u>408.204</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	140.795	90.298
Årets afskrivninger	<u>46.425</u>	<u>78.458</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>187.220</u>	<u>168.756</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>97.422</u>	<u>239.448</u>

NOTER

7. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	483.417	563.417
Overført af årets resultat		58.069	58.069
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>541.486</u>	<u>621.486</u>

8. Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med administrationsselskabet ALP Invest ApS og de andre selskaber i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed over for kreditinstitut med hvilket, der ikke er gæld til pr. 31. december 2015, er der afgivet virksomhedspant kr. 300.000.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gitte Munch ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Forpligtelser 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 og 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

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

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 med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Ved fastsættelsen af afskrivningsperiode ud over 5 år er der taget hensyn til selskabets forventede langsigtede indtjening på det område goodwill hidrører.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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 det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Indretning lejede lokaler	3-5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som kostpris, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som mellemværende med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte 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 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.