



Piaster Revisorerne  
vi giver bedre råd

# Gastronem ApS

CVR-nr. 33 78 02 65

Birkevænget 25  
3520 Farum

## Årsrapport 2015/16

(regnskabsperiode 1. oktober 2015 - 30. september 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære  
generalforsamling den 10. marts 2017

---

Keld Johnsen  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Gastronom ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 10. marts 2017

I direktionen:

---

Keld Johnsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejerne i Gastronom ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gastronom ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 fejl-information, 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet tidligere år ikke har angivet korrekt moms i forhold til selskabets momsgrundlag. Vi skal gøre opmærksom på at ledelsen kan ifalde ansvar herved. Ledelsen har delvist udbedret forholdene.

### 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.

Birkerød, den 10. marts 2017

**Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Stefan Sølvhøj Johansson  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Gastronem ApS Birkevænget 25 3520 Farum
	CVR-nr.: 33 78 02 65
	Stiftet: 28. juni 2011
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Keld Johnsen
<b>Revisor</b>	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Hillerød Afdeling Munkeengen 32 3400 Hillerød

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter i regnskabsåret har været køb og salg af vin.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>384.927</b>	<b>547.263</b>
Personaleomkostninger	1	-428.137	-307.546
Af- og nedskrivninger	2	-32.632	-38.151
<b>Driftsresultat</b>		<b>-75.842</b>	<b>201.566</b>
Finansielle indtægter		0	54
Finansielle omkostninger	3	-33.581	-32.629
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-109.423</b>	<b>168.991</b>
Skat af årets resultat	4	5.797	-59.161
<b>Årets resultat</b>		<b>-103.626</b>	<b>109.830</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-103.626	-72.170
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	182.000
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-103.626</b>	<b>109.830</b>



## Balance pr. 30. september

### Aktiver

	Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.631	65.263
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>32.631</b>	<b>65.263</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>32.631</b>	<b>65.263</b>
<b>Varebeholdninger</b>	6	<b>1.382.517</b>	<b>1.244.301</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.563	65.730
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.797	6.872
Andre tilgodehavender		135.457	69.082
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>207.817</b>	<b>141.684</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>552.297</b>	<b>797.570</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.142.631</b>	<b>2.183.555</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.175.262</b>	<b>2.248.818</b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		316.750	420.376
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	182.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>396.750</b>	<b>682.376</b>
Gæld til banker		49.814	8.864
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.290	152.464
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.036.663	1.125.376
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		194.463	0
Anden gæld		244.282	279.738
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.778.512</b>	<b>1.566.442</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.778.512</b>	<b>1.566.442</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.175.262</b>	<b>2.248.818</b>
Eventualforpligtelser	8		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	424.182	304.000
Omkostninger til social sikring	2.876	3.546
Øvrige personaleomkostninger	1.079	0
	<b>428.137</b>	<b>307.546</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.632	38.151
	<b>32.632</b>	<b>38.151</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	31.913	29.899
Øvrige finansielle omkostninger	1.668	2.730
	<b>33.581</b>	<b>32.629</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	-5.797	68.171
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat tidligere år	0	-9.010
	<b>-5.797</b>	<b>59.161</b>

## Noter

	2016	2015
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
<i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i>		
Kostpris 1. oktober	251.441	251.441
Kostpris 30. september	251.441	251.441
Afskrivninger 1. oktober	186.178	148.027
Årets afskrivninger	32.632	38.151
Afskrivninger 30. september	218.810	186.178
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>32.631</b>	<b>65.263</b>
<b>6 Varebeholdninger</b>		
Handelsvarer	1.382.517	1.244.301
	<b>1.382.517</b>	<b>1.244.301</b>
<b>7 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober	80.000	80.000
Anpartskapital 30. september	80.000	80.000
Overført resultat 1. oktober	420.376	492.546
Forslag til årets resultatfordeling	-103.626	-72.170
Overført resultat 30. september	316.750	420.376
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	182.000	200.000
Udbetalt udbytte	-182.000	-200.000
Forslag til årets resultatfordeling	0	182.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	0	182.000
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>396.750</b>	<b>682.376</b>

# Noter

## **8 Eventualforpligtelser**

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Keld Johnsen Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 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.

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

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

### 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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, 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 forventet tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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.



# Anvendt regnskabspraksis

## 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## Gældsforpligtelser

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

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Keld Johnsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-071850743945

IP: 176.20.50.76

2017-03-13 07:38:00Z

NEM ID 

## Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 37.49.139.126

2017-03-13 07:45:01Z

NEM ID 

## Keld Johnsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-071850743945

IP: 176.20.50.76

2017-03-15 06:35:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 022IH-T1CJY-YE28H-WAQCW-KX650-B85P0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>