

Gorm's Administration ApS

Marielundvej 34A
2730 Herlev
CVR-nr. 33952015

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 Administration ApS
Marielundvej 34A
2730 Herlev

CVR-nr.: 33952015

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 Administration 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 Administration ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gorm's Administration 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 formål er at drive administrationsvirksomhed og at varetage administrative funktioner på vegne af selskaber ejet af Gorm's Holding ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet viser et resultat på 116 t.kr. mod et resultat sidste år på (274) t.kr. Denne fremgang på 390 t.kr., anser ledelsen for meget tilfredsstillende. Egenkapitalen forventes reetableret den kommende fremtid.

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 i øvrigt 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		4.620.645	2.960.794
Personaleomkostninger	2	(4.508.350)	(3.323.411)
Af- og nedskrivninger		<u>(17.435)</u>	<u>(7.671)</u>
Driftsresultat		94.860	(370.288)
Andre finansielle indtægter	3	178.156	132.051
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(169.379)</u>	<u>(113.522)</u>
Resultat før skat		103.637	(351.759)
Skat af årets resultat	5	<u>12.443</u>	<u>77.387</u>
Årets resultat		<u>116.080</u>	<u>(274.372)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>116.080</u>	<u>(274.372)</u>
		<u>116.080</u>	<u>(274.372)</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		0	17.435
Materielle anlægsaktiver	6	0	17.435
Deposita		38.625	0
Finansielle anlægsaktiver		38.625	0
Anlægsaktiver		38.625	17.435
Råvarer og hjælpematerialer		6.241	0
Varebeholdninger		6.241	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		260.755	333.095
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.689.064	3.256.087
Udskudt skat		2.800	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		77.387	77.387
Periodeafgrænsningsposter		42.799	55.894
Tilgodehavender		6.072.805	3.722.463
Likvide beholdninger		50.186	19.597
Omsætningsaktiver		6.129.232	3.742.060
Aktiver		6.167.857	3.759.495

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(197.095)	(313.175)
Egenkapital		(117.095)	(233.175)
Skyldige sambeskatningsbidrag		25.600	0
Langfristede gældsforpligtelser		25.600	0
Bankgæld		648.698	193.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.909	115.048
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.706.656	2.611.867
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	150.818
Anden gæld		665.089	921.918
Kortfristede gældsforpligtelser		6.259.352	3.992.670
Gældsforpligtelser		6.284.952	3.992.670
Passiver		6.167.857	3.759.495
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(313.175)	(233.175)
Årets resultat	0	116.080	116.080
Egenkapital ultimo	80.000	(197.095)	(117.095)

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	4.205.767	3.180.524
Andre omkostninger til social sikring	115.901	68.249
Andre personaleomkostninger	186.682	74.638
	4.508.350	3.323.411
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	178.156	132.051
	178.156	132.051

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	150.331	104.475
Renteomkostninger i øvrigt	19.048	9.047
	169.379	113.522

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	25.600	(77.387)
Ændring af udskudt skat	(2.800)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(35.243)	0
	(12.443)	(77.387)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	25.106
Afgange	<u>(25.106)</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(7.671)
Tilbageførsel af nedskrivninger	9.066
Årets afskrivninger	<u>(1.395)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	<u>80.000</u>	1	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>		<u>80.000</u>

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.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>211.727</u>	<u>366.313</u>

Noter

9. 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.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder i øvrigt

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

- Gorm's Holding ApS

Selskabet har stillet sikkerhed i form af virksomhedspant for hovedstol på 500.000 kr. Til Spar Nord Bank A/S på vegne af følgende koncernforbundne virksomheder:

- Gorm's Holding ApS

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

- Gorm's Holding ApS, Marielundvej 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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt 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 og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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

Tilgodehavender

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

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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