

## ÅRSRAPPORT 2015

### **Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS**

Gammel Strand 40, 2  
1202 København K

CVR nr. 34578257

#### **Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

#### **Dirigent**

Daniel Knuttel



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

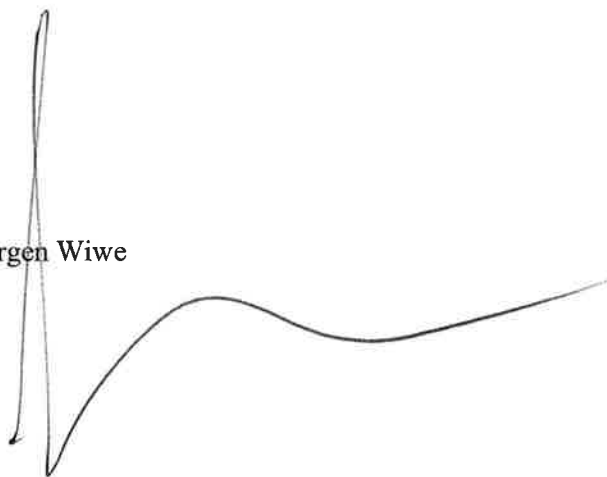
København, den 25. maj 2016

**Direktion**



Daniel Knuttel

Lasse Jørgen Wiwe



# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS for regnskabsåret 1. januar - 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **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.

Ringsted, den 25. maj 2016

### **SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31 82 45/59**



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler 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 godtgørelse vedrørende selskabsskat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til kostpris.

#### **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.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealisationsværdi.

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**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	14.051	-81.042
1. Afskrivninger og nedskrivninger	-14.000	-2.333
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>51</b>	<b>-83.375</b>
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-3.129	-12.525
Øvrige finansielle omkostninger	-2.181	-17.668
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-5.259</b>	<b>-113.568</b>
Skat af årets resultat	1.396	27.825
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-3.863</b>	<b>-85.743</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-3.863	-85.743
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.863</b>	<b>-85.743</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	83.667	97.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>83.667</b>	<b>97.667</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	21.825	21.825
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.825</b>	<b>21.825</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>105.492</b>	<b>119.492</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.221	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	21.252
Andre tilgodehavender	1.161	59.930
Periodeafgrænsningsposter	0	7.275
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.382</b>	<b>88.457</b>
Likvide beholdninger	108.837	10.844
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>108.837</b>	<b>10.844</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>112.219</b>	<b>99.301</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>217.711</b>	<b>218.793</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
2. Egenkapital		
3. Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-155.346	-151.483
<b>EGENKAPITAL ALT</b>	<b>-75.346</b>	<b>-71.483</b>
Hensættelser til udskudt skat	2.693	2.928
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.693</b>	<b>2.928</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	16.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.485	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	159.572	156.443
Anden gæld	99.307	99.864
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>290.364</b>	<b>287.348</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>290.364</b>	<b>287.348</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>217.711</b>	<b>218.793</b>
4. Usikkerhed om fortsat drift		
5. Hovedaktivitet		
6. Eventualposter		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	14.000	2.333
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>14.000</b>	<b>2.333</b>
<b>2. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	80.000	80.000
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	-151.483	-665.740
Overført fra resultatdisponering	-3.863	-85.743
Tilskud fra tilknyttede virksomheder	0	600.000
<b>Ultimo</b>	<b>-155.346</b>	<b>-151.483</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-75.346</b>	<b>-71.483</b>

### 3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 4. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har på skæringsdagen for regnskabsafslutningen tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen har i overensstemmelse med selskabslovens regler behandlet dette og forventer at kapitalen retableres via selskabets egen indtjening i de kommende år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og hovedanpartshaver, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.

Selskabets moderselskab har afgivet hensigtserklæring om fortsat likviditetsmæssig støtte, der sikrer, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes samt at selskabets forpligtelser kan serviceres i det kommende regnskabsår.

Der er således intet der indikerer, at selskabets aktuelle kreditfaciliteter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

### 5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detail- og engrossalg af øl, vine, spiritus, læskedrikke og lignende samt udlejning af forretning i tilknytning hertil.

## Noter

---

### 6. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.