

Goma Kongensgade ApS
(CVR nr. 35 47 89 14)Kongensgade 66-68
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT 2015/16**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ³⁰ / 11 2016

Dirigent


Claus Skovsted

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni 2016, aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2016, passiver	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Goma Kongensgade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. oktober 2016

Direktion:



Claus Skovsted

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Goma Kongensgade ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Goma Kongensgade ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til ledelsens omtale i beretningen samt noter, hvor ledelsen omtaler selskabets resultat samt kreditaftaler. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end ledelsen.

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.

Odense, den 27. oktober 2016

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Goma Kongensgade ApS
Kongensgade 66-68
5000 Odense C

Telefon: 66 14 45 00
Hjemmeside: www.goma.nu
E-mail: info@goma.nu

CVR nr.: 35 47 89 14
Stiftet: 20. september 2013
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Claus Skovsted

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift med speciale i det japanske køkken.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Det mindre tilfredsstillende resultat skyldes bl.a. at selskabet har været udfordret på det personalemæssige plan, samtidig med at omsætningen er vokset pænt.

Selskabet har negativ egenkapital, og den forventes indtjent over de næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Goma Kongensgade ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Indretning lejede lokaler	10 år	Restværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Restværdi	0%

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 andre driftsindtægter eller omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

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 samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 fremførelsesberettiget 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede og tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles, til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

Note	2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
1. BRUTTOFORTJENESTE	2.625.703	2.371
2. Personaleomkostninger	-2.549.005	-1.987
Afskrivninger	-157.333	-156
DRIFTSRESULTAT	-80.635	228
3. Finansielle indtægter	9.179	10
4. Finansielle omkostninger	-51.851	-69
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-123.307	169
5. Skat af årets resultat	3.470	115
ÅRETS RESULTAT	-119.837	284
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-119.837	284
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	-119.837	284

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:	
6.	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning lejede lokaler	284.340 323
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	285.430 404
	<u>569.770</u>	<u>727</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Andre tilgodehavender	102.500 103
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	672.270 830
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Varebeholdninger:	
	Råvarer og hjælpematerialer	191.606 125
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	134.670 132
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	343.689 140
	Udskudte skatteaktiver	72.465 92
	<u>550.824</u>	<u>364</u>
	Likvide beholdninger	14.700 1
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	757.130 490
	AKTIVER I ALT	1.429.400 1.320

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2015/16 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2014/15 i</u> <u>1.000 kr.</u>
7.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	80.000	80
	Overført resultat	-352.364	-233
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-272.364</u>	<u>-153</u>
11.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
	Prioritetsgæld	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	0
	Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
	Gæld til pengeinstitutter	30.221	8
	Leverandører af varer og tjenester	385.092	275
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.085	0
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	342.335	329
	Anden gæld	<u>936.031</u>	<u>861</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.701.764</u>	<u>1.473</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.429.400</u>	<u>1.320</u>
8.	IKKE-INDREGNEDE LEJE- OG LEASINGFORPLIGTIGELSE		
9.	EVENTUALPOSTER		
10.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE		
11.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Der er foretaget sammendrag af poster.

	2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	2.450.289	1.911
Pensioner	99.060	79
Andre udgifter til social sikring m.v.	25.156	-3
	<u>2.549.005</u>	<u>1.987</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>6</u>	 <u>5</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>9.179</u>	<u>10</u>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	51.851	33
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>36</u>
	<u>51.851</u>	<u>69</u>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-22.805	0
Regulering af udskudt skat	19.335	-92
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-23</u>
	<u>-3.470</u>	<u>-115</u>

NOTER

Note

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	386.493	593.414
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2016	386.493	593.414
Afskrivninger 1. juli 2015	63.504	189.300
Afskr. på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	38.649	118.684
Afskrivninger 30. juni 2016	102.153	307.984
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	284.340	285.430

7. EGENKAPITAL:

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/6 2016
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	-232.527	0	-119.837	-352.364
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	-152.527	0	-119.837	-272.364

Anpartskapitalen fordelt således: 80.000 anpart à kr. 1.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de siden stiftelsen.

NOTER

Note

8. IKKE-INDREGNEDE LEJE-

OG LEASINGFORPLIGTIGELSER:

Forpligtigelse i henhold til huslejekontrakt frem til udløb t.kr. 1.013.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 17 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 16, i alt t.kr. 272.

9. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Selskabet har kauktioneret for tilknyttet virksomhedsgæld pengeinstitut t. kr. 1.718.

10. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Selskabet har udstedt virksomhedspant på i alt t.kr. 600 med pant i lagre, simple fordringer samt øvrige materielle og immaterielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 1.000 der er deponeret til sikkerhed for gæld til MS Invest ApS t.kr. 491.

11. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Det mindre tilfredsstillende resultat skyldes bl.a. at selskabet har været udfordret på det personalemæssige plan, samtidig med at omsætningen er vokset pænt.

Selskabet har negativ egenkapital, og den forventes indtjent over de næste par år.