

## **GOMA Kongensgade ApS**

Kongensgade 66 - 68, 5000 Odense C

**CVR-nr. 35 47 89 14**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 29. december 2022

---

Lasse Birch Nielsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

6

Balance 30. juni

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for GOMA Kongensgade 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. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. december 2022

### Direktion

Lasse Birch Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i GOMA Kongensgade ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GOMA Kongensgade ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om den fornødne finansiering af driften, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### 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 derudover 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.

Odense, den 22. december 2022

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Meng Funch  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne44119

## Selskabsoplysninger

Selskabet	GOMA Kongensgade ApS Kongensgade 66 - 68 5000 Odense C
	CVR-nr.: 35 47 89 14
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 20. september 2013
	Hjemsted: Odense
Direktion	Lasse Birch Nielsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restauration samt anden virksomhed efter direktionens skøn.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 39.302, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 15.958.

Regnskabsåret er fortsat påvirket af restriktioner for restaurationsbranchen, som følge af COVID19. De høje smittetal i løbet af vinteren kombineret med krav om mundbind påvirkede omsætningen i perioden. Endvidere er årets resultat påvirket af nedskrivning af tilgodehavende. Der henvises til note 2.

### *Finansiering*

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og omfattes dermed af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Der henvises til nedenstående samt note 1 vedrørende ledelsens planer for retablering heraf.

Selskabet har de seneste år realiseret positive resultater. Det er ledelsens forventning, at de positive tendenser vil fortsætte. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at ledelsen kan opretholde en positiv drift kombineret med at der fortsat kan opnås den nødvendige finansiering fra bank.

Selskabets ledelse arbejder løbende med omkostningstilpasning, som kan sikre selskabets fortsatte drift. Som følge heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til note 1.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	2	<b>3.233.250</b>	<b>2.556</b>
Personaleomkostninger	3	-2.969.521	-1.976
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>263.729</b>	<b>580</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-52.574	-60
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-169.841	-146
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>41.314</b>	<b>374</b>
Finansielle indtægter	4	9	14
Finansielle omkostninger	5	-2.021	-12
<b>Resultat før skat</b>		<b>39.302</b>	<b>376</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>39.302</b>	<b>376</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		39.302	376
		<b>39.302</b>	<b>376</b>



**Balance 30. juni**

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.500	8
Indretning af lejede lokaler		95.087	144
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>98.587</b>	<b>152</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>98.587</b>	<b>152</b>
Råvarer og hjælpematerialer		95.383	96
Færdigvarer og handelsvarer		1.325.539	661
Forudbetaling for varer		100.400	18
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.521.322</b>	<b>775</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.061	167
Andre tilgodehavender		0	312
Periodeafgrænsningsposter		0	2
<b>Tilgodehavender</b>		<b>56.061</b>	<b>481</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>51.929</b>	<b>365</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.629.312</b>	<b>1.621</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.727.899</b>	<b>1.773</b>

**Balance 30. juni**

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-64.042	-104
<b>Egenkapital</b>		<b>15.958</b>	<b>-24</b>
Anden gæld		215.224	339
Feriepengeforpligtelser		69.500	70
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>284.724</b>	<b>409</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	556.297	574
Leverandører af varer og tjenesteydelser		474.067	283
Anden gæld		396.853	531
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.427.217</b>	<b>1.388</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.711.941</b>	<b>1.797</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.727.899</b>	<b>1.773</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Særlige poster	2		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	80.000	-103.344	-23.344
Årets resultat	0	39.302	39.302
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>80.000</b>	<b>-64.042</b>	<b>15.958</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og omfattes dermed af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Der henvises til nedenstående vedrørende ledelsens planer for retablering heraf.

Selskabet har de seneste år realiseret positive resultater. Det er ledelsens forventning, at de positive tendenser vil fortsætte. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at ledelsen kan opretholde en positiv drift kombineret med at der fortsat kan opnås den nødvendige finansiering fra bank.

Selskabets ledelse arbejder løbende med omkostningstilpasning, som kan sikre selskabets fortsatte drift. Som følge heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2021/22	2020/21
kr.	t.kr.

### 2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktér, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Modtagne kompensationer i forbindelse med Covid-19 samt nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

#### Særlige poster er indregnet på følgende linjer i resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste (andre driftsindtægter)	29.588	933
Nedskrivning af omsætningsaktiver	-169.841	-146
	<u>-140.253</u>	<u>787</u>

## Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	t.kr.
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.734.497	1.821
Pensioner	92.123	92
Andre omkostninger til social sikring	48.924	41
Andre personaleomkostninger	93.977	22
	<b>2.969.521</b>	<b>1.976</b>
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	6
	<hr/>	<hr/>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1
Andre finansielle indtægter	9	13
	<b>9</b>	<b>14</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.021	12
	<b>2.021</b>	<b>12</b>
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. juli	764.622	483.740
Kostpris 30. juni	764.622	483.740
Af- og nedskrivninger 1. juli	756.922	340.279
Årets afskrivninger	4.200	48.374
Af- og nedskrivninger 30. juni	761.122	388.653
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>3.500</b>	<b>95.087</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	912.767	771.521	556.297	0
Feriepengeforpligtelser	69.500	69.500	0	0
	<b>982.267</b>	<b>841.021</b>	<b>556.297</b>	<b>0</b>

### 8 Leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
Lejeforpligtelser lokale, opsigelsesperiode 3 mdr.	107.466	104

## Noter

### 9 Eventualforpligtelser

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 30. juni 2022. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

Ikke indregnede udskudte skatteaktiver udgør t.kr. 109. Skatteaktivet bliver aktuelt såfremt selskabet eller sambeskattede selskaber realiserer positiv skattepligtig indtjening.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GOMA Kongensgade ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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. Herudover 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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