

# **G.A.Y. ApS**

Vester Voldgade 10

1552 København V

CVR-nr. 35515003

## **Årsrapport for 2016**

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. juni 2017

---

Bo Winther Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**G.A.Y. ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for G.A.Y. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2017

### **Direktion**

Patrick Tesdorph Bissø  
Direktør

Bo Winther Sørensen  
Direktør

**G.A.Y. ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i G.A.Y. ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for G.A.Y. ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 20. juni 2017

**Revisorkompagniet**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

**G.A.Y. ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	G.A.Y. ApS Vester Voldgade 10 1552 København V
CVR-nr.	35515003
Stiftelsesdato	11. oktober 2013
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Patrick Tesdorff Bissø, Direktør Bo Winther Sørensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor bar og café og dermed forbunden virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -323.470, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.285.535, og en egenkapital på kr. -468.449.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for G.A.Y. ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	37%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	49%
Indretning af lejede lokaler	5 år	42%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger:	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.603.978</b>	<b>1.771.892</b>
Personaleomkostninger	1	-1.659.795	-1.373.678
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-300.341	-275.061
<b>Driftsresultat</b>		<b>-356.157</b>	<b>123.154</b>
Finansielle omkostninger	2	-51.692	-60.023
<b>Resultat før skat</b>		<b>-407.849</b>	<b>63.130</b>
Skat af årets resultat	3	84.378	119.660
<b>Årets resultat</b>		<b>-323.471</b>	<b>182.790</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-323.471	182.790
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-323.471</b>	<b>182.790</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	4	275.000	425.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>275.000</b>	<b>425.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	342.086	489.582
Indretning af lejede lokaler	6	17.500	25.900
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>359.586</b>	<b>515.482</b>
Deposita		199.716	192.803
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>199.716</b>	<b>192.803</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>834.303</b>	<b>1.133.285</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		111.269	148.360
<b>Varebeholdninger</b>	7	<b>111.269</b>	<b>148.360</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.891	15.736
Udskudte skatteaktiver		151.467	67.089
Andre tilgodehavender		0	6.595
Periodeafgrænsningsposter		7.242	1.616
<b>Tilgodehavender</b>		<b>175.600</b>	<b>91.037</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>159.364</b>	<b>229.318</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>451.233</b>	<b>473.715</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.285.536</b>	<b>1.607.000</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overført resultat	9	-548.449	-224.978
<b>Egenkapital</b>		<b>-468.449</b>	<b>-144.978</b>
Anden gæld		0	123.190
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>0</b>	<b>123.190</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		117.724	96.913
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.168	13.788
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		810.121	743.649
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		818.972	774.437
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.753.985</b>	<b>1.628.788</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.753.985</b>	<b>1.751.978</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.285.536</b>	<b>1.607.000</b>
Usikkerhed om going concern	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.583.653	1.333.194
Pensioner	6.248	6.000
Andre omkostninger til social sikring	9.965	8.008
Andre personaleomkostninger	59.929	26.475
	<b>1.659.795</b>	<b>1.373.677</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	51.692	60.023
	<b>51.692</b>	<b>60.023</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Reg. Udskudt skat underskud	-84.378	-119.660
	<b>-84.378</b>	<b>-119.660</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	750.000	750.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-325.000	-175.000
Årets afskrivninger	-150.000	-150.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-475.000</b>	<b>-325.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>275.000</b>	<b>425.000</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	709.703	471.554
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	238.149
Afgang i årets løb	-5.555	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>704.148</b>	<b>709.703</b>
Af- og nedskrivninger primo	-220.121	-103.460
Årets afskrivninger	-141.941	-116.661
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-362.062</b>	<b>-220.121</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>342.086</b>	<b>489.582</b>

## Noter

	2016	2015
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	42.000	42.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-16.100	-7.700
Årets afskrivninger	-8.400	-8.400
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-24.500</b>	<b>-16.100</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>17.500</b>	<b>25.900</b>

**7. Varebeholdninger**

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	111.269	148.360
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>111.269</b>	<b>148.360</b>

**8. Virksomhedskapital**

	2016	2015
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen 11-10-2013.

**9. Overført resultat**

Saldo primo	-224.978	-407.768
Årets tilgang	-323.471	182.790
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-548.449</b>	<b>-224.978</b>

**10. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	0	117.724	0
	<b>0</b>	<b>117.724</b>	<b>0</b>

**11. Usikkerhed om going concern**

Selskabets kapitalejere har givet tilsagn til at tilføre selskabet den nødvendige likviditet til at imødekomme selskabets forpligtelser indenfor de nærmeste 12 måneder.

**12. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.