

G.A.Y ApS

Vester Voldgade 10

1552 København V

CVR-nr. 35515003

Årsrapport for 2015

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. april 2016

Bo Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	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 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. april 2016

Direktion

Patrick Tesdorph Bissø
Direktør

Bo Winther Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i G.A.Y ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for G.A.Y ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hellerup, den 18. april 2016

PC Revision Gentofte

CVR-nr. 30969103

Jeanette Mingon Olsen

Registreret revisor

G.A.Y ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	G.A.Y ApS Vester Voldgade 10 1552 København V
CVR-nr.	35515003
Stiftelsesdato	11. oktober 2013
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Patrick Tesdorph Bissø, Direktør Bo Winther Sørensen, Direktør
Revisor	PC Revision Gentofte Gersonsvej 79 2900 Hellerup CVR-nr.: 30969103

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 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 182.790, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.606.998, og en egenkapital på kr. -144.978.

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 2015 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

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	57%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	69%
Indretning af lejede lokaler	5 år	62%

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		3.579.684	2.788.781
Vareforbrug		-901.694	-825.287
Andre eksterne omkostninger		-906.099	-862.769
Bruttoresultat		1.771.891	1.100.725
Personaleomkostninger	1	-1.373.677	-1.115.912
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-275.061	-286.160
Driftsresultat		123.153	-301.347
Finansielle omkostninger	2	-60.023	-53.851
Resultat før skat		63.130	-355.198
Skat af årets resultat	3	119.660	-52.571
Årets resultat		182.790	-407.769
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		182.790	-407.769
		182.790	-407.769

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	425.000	575.000
Immaterielle anlægsaktiver		425.000	575.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	489.582	368.094
Indretning af lejede lokaler	6	25.900	34.300
Materielle anlægsaktiver		515.482	402.394
Anlægsaktiver		940.482	977.394
Fremstillede varer og handelsvarer		148.360	149.757
Varebeholdninger	7	148.360	149.757
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.736	0
Andre tilgodehavender		199.397	196.924
Periodeafgrænsningsposter		1.616	0
Udskudte skatteaktiver		67.089	0
Tilgodehavender		283.838	196.924
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	0
Værdipapirer og kapitalandele		5.000	0
Likvide beholdninger		229.318	250.669
Omsætningsaktiver		666.516	597.350
Aktiver		1.606.998	1.574.744

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overført resultat	9	-224.978	-407.769
Egenkapital		-144.978	-327.769
Hensættelser til udskudt skat	10	0	52.571
Hensatte forpligtelser		0	52.571
Anden gæld		123.190	308.717
Langfristede gældsforpligtelser	11	123.190	308.717
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		96.913	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.788	17.066
Anden gæld		743.650	745.378
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		774.437	778.782
Kortfristede gældsforpligtelser		1.628.788	1.541.226
Gældsforpligtelser		1.751.978	1.849.943
Passiver		1.607.000	1.574.745
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2015	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.333.194	1.082.780
Pensioner	6.000	5.340
Omkostninger til social sikring	8.008	6.825
Andre personaleomkostninger	26.475	20.967
	1.373.677	1.115.912
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	60.023	53.852
	60.023	53.852
3. Skat af årets resultat		
Reg. af udskudt skat	-119.660	52.571
	-119.660	52.571
4. Goodwill		
Kostpris primo	750.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	750.000
Kostpris ultimo	750.000	750.000
Af- og nedskrivninger primo	-175.000	0
Årets afskrivninger	-150.000	-175.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-325.000	-175.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	425.000	575.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	471.554	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	238.149	471.554
Kostpris ultimo	709.703	471.554
Af- og nedskrivninger primo	-103.460	0
Årets afskrivninger	-116.661	-103.460
Af- og nedskrivninger ultimo	-220.121	-103.460
Regnskabsmæssig værdi ultimo	489.582	368.094

Noter

	2015	2013/14
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	42.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	42.000
Kostpris ultimo	42.000	42.000

Af- og nedskrivninger primo	-7.700	0
Årets afskrivninger	-8.400	-7.700
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.100	-7.700

Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.900	34.300
-------------------------------------	---------------	---------------

7. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	148.360	149.757
Varebeholdninger i alt	148.360	149.757

8. Virksomhedskapital

	2015	2014
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

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

9. Overført resultat

Saldo primo	-407.768	0
Årets tilgang	182.790	-407.769
Saldo ultimo	-224.978	-407.769

10. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	0	52.571
Saldo ultimo	0	52.571

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	123.190	96.913	0
	123.190	96.913	0

12. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.