

Gubi Retail ApS
CVR-nr. 36074841
Møntergade 19, st.
1116 København K

Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.11.2016

Dirigent

Navn: Jacob Gudmund Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/2016	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gubi Retail ApS
Møntergade 19, st.
1116 København K

CVR-nr.: 36074841
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Jacob Gudmund Olsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Gubi Retail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02.11.2016

Direktion

Jacob Gudmund Olsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gubi Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gubi Retail ApS for regnskabsperioden 01.07. 2015 - 30.06. 2016 Gubi Retail ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere de-lårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisor-loven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objek-tivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvor-vidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 02.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Martin Langhoff Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et negativt resultat for regnskabsåret 2015/16. Da forretningen fortsat er nyetableret, er dette som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		891.445	(890)
Personaleomkostninger	1	(1.262.279)	(874.470)
Af- og nedskrivninger		<u>(154.267)</u>	<u>(89.989)</u>
Driftsresultat		(525.101)	(965.349)
Andre finansielle omkostninger		<u>(32.620)</u>	<u>(14.913)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(557.721)	(980.262)
Skat af ordinært resultat		<u>103.966</u>	<u>240.076</u>
Årets resultat		<u>(453.755)</u>	<u>(740.186)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(453.755)</u>	<u>(740.186)</u>
		<u>(453.755)</u>	<u>(740.186)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.625	60.625
Indretning af lejede lokaler		527.079	681.346
Materielle anlægsaktiver	2	587.704	741.971
Deposita		484.000	0
Finansielle anlægsaktiver	3	484.000	0
Anlægsaktiver		1.071.704	741.971
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.621	224.470
Tilgodehavende selskabsskat		360.242	240.076
Periodeafgrænsningsposter		304.827	847.914
Tilgodehavender		829.690	1.312.460
Likvide beholdninger		81.511	883.114
Omsætningsaktiver		911.201	2.195.574
Aktiver		1.982.905	2.937.545

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>306.059</u>	<u>(240.186)</u>
Egenkapital		<u>386.059</u>	<u>(160.186)</u>
Udskudt skat		<u>16.200</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>16.200</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		385.627	14.825
Gæld til tilknyttede virksomheder		969.867	2.953.431
Anden gæld		<u>225.152</u>	<u>129.475</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.580.646</u>	<u>3.097.731</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.580.646</u>	<u>3.097.731</u>
Passiver		<u>1.982.905</u>	<u>2.937.545</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Koncernforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(240.186)	(160.186)
Koncerntilskud o.l.	0	1.000.000	1.000.000
Årets resultat	0	(453.755)	(453.755)
Egenkapital ultimo	80.000	306.059	386.059

Noter

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.231.474	858.316
Andre omkostninger til social sikring	11.590	11.212
Andre personaleomkostninger	<u>19.215</u>	<u>4.942</u>
	<u>1.262.279</u>	<u>874.470</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>60.625</u>	<u>771.335</u>
Kostpris ultimo	<u>60.625</u>	<u>771.335</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(89.989)
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>(154.267)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(244.256)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>60.625</u>	<u>527.079</u>
		Deposita kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		<u>484.000</u>
Kostpris ultimo		<u>484.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>484.000</u>
	Antal	Pålydende værdi kr.
4. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Anparter	<u>80</u>	<u>80.000</u>
	<u>80</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>3.415.000</u>	<u>3.900.000</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JGO Holding af 30/6 1999 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

JGO Holding af 30/6 1999 ApS, Klubiensvej 7, 2150 Nordhavn