

# **THE GATES ApS**

Asylgade 7  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/07/2019**

---

**Jens Christian Rasmussen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** THE GATES ApS  
Asylgade 7  
5000 Odense C

CVR-nr: 36454350  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018 for The Gates ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017 samt regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i begge regnskabsår opfylder følgende kriterier:

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 at **fortsætte med fravalg af revision.**

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 19/07/2019

## Direktion

Samy Abdo  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er at drive vandpibe cafe samt virksomhed beslægtet hermed.

## Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været utilfredsstillende.

Resultatet blev for året 01.01.2018 - 31.12.2018 et underskud på kr. 43.618 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. -241.282.

## Supplerende oplysninger

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer egenkapitalen retableret over en årrække.

## Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedanpartshaveren, banken og pengekreditorer stiller den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold, som ville have haft indvirkning på selskabets aflæggelse af årsrapporten.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Odense, den 19. juli 2019

Direktion:

---

Samy Abdo  
Direktør

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

## 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 med de beløb der vedrører regnskabsåret.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

### Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger, rejseomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger, advokat, revisor mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv til selskabets personale.

### Afskrivninger

Afskrivninger er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat**

Årets selskabsskat, som 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. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% skat.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Udbytte**

---

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Udskudt skat**

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

**Gæld**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Garantiforpligtelser**

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>49.376</b>	<b>-3.287</b>
Personaleomkostninger .....	1	-66.410	-104.717
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-31.959	-31.959
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-48.993</b>	<b>-139.963</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.928	-359
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-55.921</b>	<b>-140.322</b>
Skat af årets resultat .....	3	12.303	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-43.618</b>	<b>-140.322</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-43.618	-140.322
<b>I alt .....</b>		<b>-43.618</b>	<b>-140.322</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		37.623	69.582
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>37.623</b>	<b>69.582</b>
Deposita .....		66.800	61.800
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>66.800</b>	<b>61.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>104.423</b>	<b>131.382</b>
Udsudte skatteaktiver .....		12.303	0
Andre tilgodehavender .....		0	18.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>12.303</b>	<b>18.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>12.303</b>	<b>18.000</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>116.726</b>	<b>149.382</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-291.282	-247.664
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-241.282</b>	<b>-197.664</b>
Gæld til banker .....		1.648	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.000	4.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	5	73.635	5.241
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		270.725	337.805
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>358.008</b>	<b>347.046</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>358.008</b>	<b>347.046</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>116.726</b>	<b>149.382</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	58.689	99.907
ATP, arbejdsgiverandel	631	1.988
Andre omkostninger til social sikring samt øvrige pers. omk.	7.090	2.822
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>66.410</b>	<b>104.717</b>

Gennemsnitlig antal medarbejdere: 1

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.959	31.959
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>31.959</b>	<b>31.959</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	-12.303	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-12.303</b>	<b>0</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	159.796
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>159.796</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-90.214
Årets afskrivning	-31.959
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-122.173</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>37.623</b>

#### 5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
Skyldig lønrelaterede poster	24.273	5.241
Skyldig moms / Skattekontoen	49.362	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>73.635</b>	<b>5.241</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som er uopsigelig frem til 1. januar 2020.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

#### **Legal ejer og reel ejer:**

Samy Abdo

Vestergade 90 C, 1, 3

5000 Odense C

Ejerandel: 100%

Stemmeandel: 100%