

Geranium ApS

Per Henrik Lings Alle 4, 8, 2100 København

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 36 71 10 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2016.

John Korsø Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 13. april - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Geranium ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. april - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. marts 2016

Direktion

Rasmus Kofoed

Søren Ledet

Bestyrelse

John Korsø Jensen
formand

Jens Ahrendt

Jens Bang Liebst

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Geranium ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Geranium ApS for regnskabsåret 13. april - 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 13. april - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Geranium ApS
Per Henrik Lings Alle 4, 8
2100 København

CVR-nr.: 36 71 10 86
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. regnskabsår

Bestyrelse

John Korsø Jensen, formand
Jens Ahrendt
Jens Bang Liebst

Direktion

Rasmus Kofoed
Søren Ledet

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed

Seier Capital A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Geranium ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Geranium ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>12/4 - 31/12 2015</u>
Bruttofortjeneste	8.906.233
2 Personaleomkostninger	-7.515.227
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-356.442
Driftsresultat	1.034.564
Andre finansielle indtægter	8.074
3 Øvrige finansielle omkostninger	-171.707
Resultat før skat	870.931
4 Skat af årets resultat	-190.000
Årets resultat	680.931
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	680.931
Disponeret i alt	680.931

Balance

Aktiver	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
5 Goodwill	<u>138.667</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>138.667</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.242.931</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.242.931</u>
Deposita	<u>300.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.681.598</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>2.006.111</u>
Varebeholdninger i alt	<u>2.006.111</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>114.211</u>
Tilgodehavender i alt	<u>114.211</u>
Likvide beholdninger	<u>1.725.859</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.846.181</u>
Aktiver i alt	<u>8.527.779</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
7 Virksomhedskapital	250.000
8 Overført resultat	<u>4.980.931</u>
Egenkapital i alt	<u>5.230.931</u>
Hensatte forpligtelser	
9 Hensættelser til udskudt skat	<u>190.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>190.000</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	598.765
Anden gæld	2.032.210
Periodeafgrænsningsposter	<u>475.873</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.106.848</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.106.848</u>
Passiver i alt	<u>8.527.779</u>
10 Eventualposter	
11 Nærtstående parter	

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden driver restauranten Geranium

12/4 - 31/12
2015

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	7.393.011
Pensioner	17.834
Andre omkostninger til social sikring	48.960
Personaleomkostninger i øvrigt	55.422

7.515.227

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 34

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	171.707
--------------------------------	---------

171.707

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	190.000
----------------------------------	---------

190.000

5. Goodwill

Tilgang i årets løb	160.000
---------------------	---------

Kostpris ultimo 160.000

Årets afskrivninger	-21.333
---------------------	---------

Af- og nedskrivninger ultimo -21.333

Regnskabsmæssig værdi ultimo 138.667

Noter

	<u>31/12 2015</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	4.578.040
Kostpris ultimo	<u>4.578.040</u>
Årets afskrivninger	-335.109
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-335.109</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.242.931</u>
7. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital primo	50.000
Kontant kapitaludvidelse 23/4 2015	200.000
	<u>250.000</u>
8. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	680.931
Kontant kapitalforhøjelse 23/4 2015	4.300.000
	<u>4.980.931</u>
9. Hensættelser til udskudt skat	
Udskudt skat af årets resultat	190.000
	<u>190.000</u>
10. Eventualposter	
Sambeskatning	
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Seier Capital, CVR-nr. 28098782 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.	
Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.	
Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.	

Noter

10. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

11. Nærtstående parter **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Seier Capital A/S, c/o Mazanti Andersen Korsø Jensen & Partners, Amaliegade 10, 1256 København K

R. ApS, Lykkesholms Alle 20, 1902 Frederiksberg C

S. Ledet Holding ApS, Erik Menveds Vej 2, 1965 Frederiksberg C.