

Gin & Fizz ApS

Chr. Wærums Gade 12, kl. d., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 36 91 67 61

Årsrapport

8. juni - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016.

Joachim Andgren
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 8. juni - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2015 for Gin & Fizz 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 8. juni - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 15. juni 2016

Direktion

Thomas Grønkjær Madsen

Joachim Olof Andgren

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Gin & Fizz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gin & Fizz ApS for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2015 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 Ethiske 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 opstillingen 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.

Aarhus, den 15. juni 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gin & Fizz ApS
Chr. Wærums Gade 12, kl. d.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36 91 67 61
Regnskabsår: 8. juni - 31. december

Direktion

Thomas Grønkjær Madsen
Joachim Olof Andgren

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Olof Palmes Allé 25 A, 1.
8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

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

Det er selskabets første regnskabsår hvilket betyder at der ikke er sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og vareforbrug.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgørelse 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 salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

Bruttotab	-174.927
Personaleomkostninger	-646
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-6.833</u>
Driftsresultat	-182.406
Andre finansielle indtægter	-3
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-801</u>
Resultat før skat	-183.210
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-183.210</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-183.210</u>
Disponeret i alt	<u>-183.210</u>

Balance

Aktiver

Note

31/12 2015

Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

56.167

Materielle anlægsaktiver i alt

56.167

Andre tilgodehavender

15.000

Finansielle anlægsaktiver i alt

15.000

Anlægsaktiver i alt

71.167

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

5.595

Andre tilgodehavender

44.993

Tilgodehavender i alt

50.588

Likvide beholdninger

37.829

Omsætningsaktiver i alt

88.417

Aktiver i alt

159.584

Balance

Passiver		<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital		50.000
6 Overført resultat		<u>-183.210</u>
Egenkapital i alt		<u>-133.210</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til Martin Jønsson Holding ApS		<u>200.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>200.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>49.044</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>92.794</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>292.794</u>
Passiver i alt		<u>159.584</u>

Noter

7/6 2015
- 31/12 2015

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og restauration med vin og spiritus.

2. Usikkerhed om going concern

For det kommende regnskabsår har selskabets ledelse en forventning om, at kunne præstere et mindre overskud, som er væsentlig bedre end det resultat der er realiseret i 2015. Selskabets ejere har tilkendegivet at man vil tilføre kapital i det omfang det måtte være nødvendigt for selskabet.

Selskabets ledelse er fortsat opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt og derfor fortsat opmærksom på ikke at påtage forpligtelser, som ikke kan honoreres. Som det fremgår, er det ledelsens fortsatte opfattelse, at selskabets kapitalgrundlag kan reetableres via selskabets egen indtjening og indstiller til generalforsamlingen, at selskabet fortsætter virksomheden med henblik på at lade egenkapitalen reetablere ved egen drift.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	801
	<u>801</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang	63.000
Kostpris 31. december 2015	<u>63.000</u>
Årets afskrivninger	6.833
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>6.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>56.167</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 8. juni 2015	50.000
	<u>50.000</u>

Noter

31/12 2015

6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

-183.210

-183.210