

Gormsen Gourmet A/S

Stenhuggervej 12
5230 Odense M

Årsrapport
24. februar 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/11/2017

John Eric Rath Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gormsen Gourmet A/S

Stenhuggervej 12

5230 Odense M

Telefonnummer: 66157460

e-mailadresse: mail@gormsengourmet.dk

CVR-nr: 37489492

Regnskabsår: 24/02/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Totalbanken A/S

Bredgade 95

5560 Aarup

DK Danmark

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. februar 2016 - 30. juni 2017 for Gormsen Gourmet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. februar 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2016-17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17/11/2017

Direktion

John Eric Rath Petersen

Bestyrelse

Ole Rath Petersen
Formand

John Eric Rath Petersen

Birgitte Kragelund

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er engroshandel med ostevarer og andre delikatesservarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Pr. 1. april 2016 overtog selskabet forhandlingen af mærkevarer under Gormsen-navnet. Aktiviteterne har været drevet siden 1943, men i de senere år med behersket aktivitet, udelukkende til forhandlere på Fyn. Den væsentligste del af selskabets ostevarer skal modne i op til 6 måneder, hvorfor aktivitetsudvidelser kun kan gennemføres på lidt længere sigt.

I regnskabsåret 2016-17 har selskabet opbygget en række relationer til nye forhandlere, således at produkterne afsættes i hele Danmark.

Det forventes, at selskabet i regnskabsåret 2017-18 vil have øget salgsaktivitet, baseret på det udvidede forhandlernet, og med positivt driftsresultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af den aflagte årsrapport.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet, der er tidsmæssigt sammenfaldende med leveringstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Bygninger, 40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller dagsværdi, hvis dette fører til en lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Ikke indbetalt selskabskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke-indbetalte selskabskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen, benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital". Et beløb svarende til den ikke-indbetalte selskabskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt i skat af fremtidig skattepligtig indkomst .

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.

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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 24. feb 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.019.432
Personaleomkostninger	1	-769.166
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.775
Resultat af ordinær primær drift		183.491
Andre finansielle indtægter		68
Øvrige finansielle omkostninger		-170.324
Ordinært resultat før skat		13.235
Skat af årets resultat	2	-3.200
Årets resultat		10.035
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		10.035
I alt		10.035

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		1.894.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		245.300
Materielle anlægsaktiver i alt		2.139.300
Anlægsaktiver i alt		2.139.300
Fremstillede varer og handelsvarer		1.578.259
Varebeholdninger i alt		1.578.259
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.867
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		250.000
Periodeafgrænsningsposter		56.515
Tilgodehavender i alt		613.382
Omsætningsaktiver i alt		2.191.641
Aktiver i alt		4.330.941

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		250.000
Overført resultat		-239.965
Egenkapital i alt		510.035
Hensættelse til udskudt skat		3.200
Hensatte forpligtelser i alt		3.200
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		2.200.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	2.200.000
Gæld til banker		1.457.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.938
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		69.573
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.617.706
Gældsforpligtelser i alt		3.817.706
Passiver i alt		4.330.941

Egenkapitalopgørelse 24. feb 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for ikke indbetalt registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	0	0	500.000
Egenkapital overført til reserver	0	250.000	-250.000	0
Årets resultat	0	0	10.035	10.035
Egenkapital, ultimo	500.000	250.000	-239.965	510.035

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016-17
	kr.
	<hr/>
Lønninger	394.087
Vikarudgifter	326.605
Udgifter til social sikring	4.604
Personaleudgifter i øvrigt	43.870
I alt	769.166

Selskabet har i regnskabsåret 2016-17 beskæftiget gennemsnitligt 1 medarbejder, omregnet til fuldtidsansatte.

2. Skat af årets resultat

	2016-17
	kr.
	<hr/>
Skat af årets resultat	0
Ændring af udskudt skat	3.200
I alt	3.200

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2016-17
	kr.
	<hr/>
Anden gæld, herunder skyldige skatter m.v. omfatter:	
Lån hos selskabsdeltagere, langfristet	2.200.000

Heraf forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kendte eventualforpligtelser. Der er ikke sket pantsætning af selskabets aktiver.