

Gorm's Tivoli ApS

Marielundvej 34A
2730 Herlev
CVR-nr. 37508942

Årsrapport 03.03.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.11.2017

Dirigent

Navn: Anders Bargfeldt Kjølrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gorm's Tivoli ApS
Marielundvej 34A
2730 Herlev

CVR-nr.: 37508942

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 03.03.2016 - 30.06.2017

Direktion

Anders Bargfeldt Kjørup, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 03.03.2016 - 30.06.2017 for Gorm's Tivoli 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 03.03.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 22.11.2017

Direktion

Anders Bargfeldt Kjørup
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gorm's Tivoli ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gorm's Tivoli ApS for regnskabsåret 03.03.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 03.03.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er underskud i selskabet som følge af, at dette er i en opstartsfasen og derfor har en betydelig koncernfinansiering. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at nuværende koncernfinansiering opretholdes og eventuelt udvides, hvis der er behov herfor. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at koncernfinansieringen opretholdes, og selskabet har fra moderselskabet Gorm's Holding ApS, modtaget en hensigtserklæring omhandlende moderselskabets hensigt om at yde finansiell støtte til selskabet i regnskabsåret 01.07.2017 til 30.06.2018, og at moderselskabet vil yde økonomisk støtte i det omfang, dette findes nødvendigt. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som

Den uafhængige revisors erklæringer

kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive et spisested og restaurant beliggende i Tivoli i København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et underskud på 1.144 t.kr. og en egenkapital på 1.094 t.kr., som af ledelsen anses for utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret åbnet restaurant i Ordrup, der af strategiske årsager er valgt at blive lukket ned i samme opstarts år.

Selskabet åbner restaurant i den nye "Foodhall" i Tivoli København og der forventes en stigning i aktiviteten og fremgang i indtjeningen for selskabet, hvorfor egenkapitalen forventes reetableret indenfor de kommende år.

Selskabets moderselskab, Gorm's Holding ApS, har afgivet hensigtserklæring om at ville yde selskabet økonomisk støtte i regnskabsåret 01.07.2017-30.06.2018, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser, i takt med disse forfalder.

Den henvises i øvrigt til omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		176.043
Personaleomkostninger	2	(1.206.615)
Af- og nedskrivninger		<u>(370.535)</u>
Driftsresultat		(1.401.107)
Andre finansielle indtægter	3	2.179
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(70.824)</u>
Resultat før skat		(1.469.752)
Skat af årets resultat	5	<u>326.106</u>
Årets resultat		<u>(1.143.646)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.143.646)</u>
		<u>(1.143.646)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
Indretning af lejede lokaler		0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>
Deposita		90.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>90.000</u>
Anlægsaktiver		<u>90.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.730
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		70.003
Andre tilgodehavender		15.943
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		326.106
Tilgodehavender		<u>522.782</u>
Likvide beholdninger		<u>19.792</u>
Omsætningsaktiver		<u>542.574</u>
Aktiver		<u>632.574</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.143.646)</u>
Egenkapital		<u>(1.093.646)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.669
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.586.423
Anden gæld		<u>133.128</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.726.220</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.726.220</u>
Passiver		<u>632.574</u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10	

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(1.143.646)	(1.143.646)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.143.646)	(1.093.646)

Noter

1. Going concern

Der er underskud i selskabet som følge af, at dette er i en opstarts fase og derfor har en betydelig koncernfinansiering. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at nuværende koncernfinansiering opretholdes og eventuelt udvides, hvis der er behov herfor. Det er ledelsens vurdering og forventning, at koncernfinansieringen opretholdes, og selskabet har fra moderselskabet, Gorms Holding ApS, modtaget en hensigtserklæring omhandlende moderselskabets hensigt om at yde finansiel støtte til selskabet i regnskabsåret 01.07.2017 til 30.06.2018. Det er endvidere ledelsens vurdering og forventning, at moderselskabet vil yde økonomisk støtte i det omfang dette findes nødvendigt, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser, og årsregnskabet er der aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2016/17
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	1.165.955
Andre omkostninger til social sikring	39.787
Andre personaleomkostninger	873
	1.206.615
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5
	2016/17
	kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.039
Valutakursreguleringer	140
	2.179
	2016/17
	kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	67.475
Renteomkostninger i øvrigt	3.349
	70.824
	2016/17
	kr.
5. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	(326.106)
	(326.106)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	220.296	225.816
Afgange	<u>(96.217)</u>	<u>(13.458)</u>
Kostpris ultimo	<u>124.079</u>	<u>212.358</u>
Årets nedskrivninger	(102.047)	(200.599)
Årets afskrivninger	(39.584)	(12.581)
Tilbageførsel ved afgang	<u>17.552</u>	<u>822</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(124.079)</u>	<u>(212.358)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
	<u>Antal</u>	<u>kr.</u>
7. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	<u>50.000</u>	<u>1</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gorm's Holding 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder i øvrigt

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement i Spar Nord Bank A/S for følgende koncernforbundne virksomheder:

- Gorm's Administration ApS
- Gorm's Holding ApS

Noter

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

- Gorm's Holding ApS, Marielundvej 34A, 2730 Herlev.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 med moderselskabet Gorm's Holding ApS samt alle dets danske dattervirksomheder. 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

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler 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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	15 år

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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