

Guldægget ApS

Torvet 16, 6700 Esbjerg

Årsrapport for

3. marts - 31. december 2016

CVR-nr. 37 51 23 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2017.

Jørgen Makholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 3. marts - 31. december 2016

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 3. marts - 31. december 2016 for Guldægget 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. marts - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12. juni 2017

Direktion

Mark Mikkelsen

Bestyrelse

Jørgen Makholm
formand

Mark Mikkelsen

Børge Rolund Sørensen

Michael Normann Mikkelsen

Jørgen Agerbro Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Guldægget ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Guldægget ApS for regnskabsåret 3. marts - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. marts - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 derudover 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.

Esbjerg, den 12. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Guldægget ApS

Torvet 16

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 37 51 23 38

Stiftet: 3. marts 2016

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 3. marts 2016 - 31. december 2016

1. regnskabsår

Bestyrelse

Jørgen Makholm, formand

Mark Mikkelsen

Børge Rolund Sørensen

Michael Normann Mikkelsen

Jørgen Agerbro Jessen

Direktion

Mark Mikkelsen

Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Edison Park 4

6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er café- og butiksvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.440.248 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -878.884 kr.

Resultatet er negativt påvirket af etableringsomkostninger som følge af opstarten i maj 2016. Resultatet anses derfor som tilfredsstillende. Det forventes, at resultatet for 2017 er bedre end det i 2016 realiserede.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldægget 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget har fundet sted, 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 varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

Indretning af lejede lokaler	15-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	3/3 2016 - 31/12 2016
Bruttofortjeneste	2.440.248
1 Personaleomkostninger	-2.660.031
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-411.762
Resultat før finansielle poster	-631.545
Øvrige finansielle omkostninger	-247.339
Resultat før skat	-878.884
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-878.884
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-878.884
Disponeret i alt	-878.884

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>3/3 2016</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.282.218	0
Indretning lejede lokaler	2.088.499	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.370.717</u>	<u>0</u>
Deposita	221.458	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>221.458</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.592.175</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	240.278	0
Varebeholdninger i alt	<u>240.278</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.891	0
Periodeafgrænsningsposter	11.283	0
Tilgodehavender i alt	<u>26.174</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	228.178	50.000
Omsætningsaktiver i alt	<u>494.630</u>	<u>50.000</u>
Aktiver i alt	<u>5.086.805</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2016</u>	<u>3/3 2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	121.951	50.000
3 Overført resultat	<u>1.149.165</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>1.271.116</u>	<u>50.000</u>
Gældsforpligtelser		
4 Kreditinstitutter i øvrigt	<u>1.607.262</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.607.262</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	310.578	0
Gæld til pengeinstitutter	675.418	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	863.829	0
Anden gæld	<u>358.602</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.208.427</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.815.689</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>5.086.805</u>	<u>50.000</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	3/3 2016 - 31/12 2016	
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager		2.433.590
Pensioner		104.533
Andre omkostninger til social sikring		54.815
Personalemkostninger i øvrigt		67.093
		<u>2.660.031</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>13</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>3/3 2016</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 3. marts	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	71.951	50.000
	<u>121.951</u>	<u>50.000</u>
3. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	-878.884	0
Overkurs ved kapitaludvidelse	2.028.049	0
	<u>1.149.165</u>	<u>0</u>
4. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.917.840	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-310.578	0
	<u>1.607.262</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>32.000</u>	<u>0</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 2.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	240 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	15 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	2.282 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 64 t.kr. Kontrakterne har en restløbetid på 18 - 53 måneder og en samlet restydelse på 215 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på 691 t.kr. Lejemålet kan af lejer tidligst opsiges til ophør den 1. februar 2019.

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med en årlig afgift på 744 t.kr. Opsigelsesvarslet er 12 måneder til en 1. januar.