

Guldægget ApS

Torvet 16, 6700 Esbjerg

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 37 51 23 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/4 2018.



Jørgen Makhholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den *23/4 2018*

Direktion

Mark Mikkelsen

Bestyrelse

Jørgen Mikkelsen
Jørgen Mikkelsen
formand

Mark Mikkelsen
Mark Mikkelsen

Børge Rolund Sørensen

Michael Normann Mikkelsen
Michael Normann Mikkelsen

Jørgen Agerbro Jessen
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 1. januar - 31. december 2017. 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 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 23. april 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33693



Selskabsoplysninger

Selskabet	Guldægget ApS Torvet 16 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 37 51 23 38
	Stiftet: 3. marts 2016
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	2. regnskabsår
Bestyrelse	Jørgen Makhholm, 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 4.475.487 kr. mod 2.440.248 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -485.549 kr. mod -878.884 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ved vurderingen af årets resultat skal det tages i betragtning, at der er tale om selskabets første hele regnskabsår.

Der henvises i øvrigt til årsrapportens note 1.

Investeringer:

Der er i 2017 foretaget investeringer i nyt bageriudsalg i Meny Hjerting, således at Guldægget ApS nu har tre fysiske butikker.

Kapitalberedskab:

Efter regnskabsårets afslutning har kapitalejerne indskudt 1 mio.kr. til styrkelse af selskabets kapitalberedskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldægget ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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 kurstab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	15-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år	0 %

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2017</u>	<u>3/3 - 31/12 2016</u>
Bruttofortjeneste	4.475.487	2.440.248
2 Personaleomkostninger	-3.774.659	-2.660.031
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-795.879	-411.762
Resultat før finansielle poster	-95.051	-631.545
Øvrige finansielle omkostninger	-390.498	-247.339
Resultat før skat	-485.549	-878.884
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-485.549	-878.884
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-485.549	-878.884
Disponeret i alt	-485.549	-878.884

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.241.346	2.282.218
Indretning lejede lokaler	2.496.795	2.088.499
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.738.141</u>	<u>4.370.717</u>
Deposita	282.958	221.458
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>282.958</u>	<u>221.458</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.021.099</u>	<u>4.592.175</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	320.269	240.278
Varebeholdninger i alt	<u>320.269</u>	<u>240.278</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.659	14.891
Andre tilgodehavender	142.357	0
Periodeafgrænsningsposter	104.506	11.283
Tilgodehavender i alt	<u>299.522</u>	<u>26.174</u>
Likvide beholdninger	535.959	228.178
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.155.750</u>	<u>494.630</u>
Aktiver i alt	<u>9.176.849</u>	<u>5.086.805</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	121.951	121.951
4	Overført resultat	663.616	1.149.165
	Egenkapital i alt	<u>785.567</u>	<u>1.271.116</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Kreditinstitutter i øvrigt	1.258.439	1.607.262
6	Leasingforpligtelser	2.455.996	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.714.435</u>	<u>1.607.262</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	565.666	310.578
	Gæld til pengeinstitutter	2.642.521	675.418
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.109.527	863.829
	Anden gæld	359.133	358.602
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.676.847</u>	<u>2.208.427</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.391.282</u>	<u>3.815.689</u>
	Passiver i alt	<u>9.176.849</u>	<u>5.086.805</u>
1	Særlige poster		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en engangsindtægt, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Engangsindtægt i forbindelse med udvidelse af butiksnettet	406.786
	<u>406.786</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter	406.786
Resultat af særlige poster netto	<u>406.786</u>

	1/1 - 31/12 2017	3/3 - 31/12 2016
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.347.066	2.433.590
Pensioner	206.859	104.533
Andre omkostninger til social sikring	83.418	54.815
Personaleomkostninger i øvrigt	137.316	67.093
	<u>3.774.659</u>	<u>2.660.031</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>13</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	121.951	50.000
Kontant kapitaludvidelse	0	71.951
	<u>121.951</u>	<u>121.951</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.149.165	0
Årets overførte overskud eller underskud	-485.549	-878.884
Overkurs ved kapitaludvidelse	0	2.028.049
	<u>663.616</u>	<u>1.149.165</u>
5. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.603.074	1.917.840
Heraf forfalder inden for 1 år	-344.635	-310.578
	<u>1.258.439</u>	<u>1.607.262</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>32.000</u>
6. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	2.677.027	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-221.031	0
	<u>2.455.996</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.470.199</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 1.661 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	320 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	53 t.kr.	
Driftsinventar og driftsmateriel	2.273 t.kr.	

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	637
Andre eventualforpligtelser	2.229
Eventualforpligtelser i alt	2.866

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingkontrakter med en restløbetid på 6 - 60 måneder.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Andre eventualforpligtelser 2.229 t.kr. omfatter huslejekontrakter, som af lejer tidligst kan opsiges til ophør henholdsvis den 1. februar 2019 og 1. november 2023.

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med en årlig afgift på 731 t.kr. Opsigelsesvarslet er 12 måneder til en 1. januar.

Selskabet har indgået omsætningsafhængig koncessionsaftale med en årlig afgift på minimum 120 t.kr. Aftalen kan tidligst opsiges til ophør den 1. november 2022.