

Gelincik ApS

Ved Voldgraven 32
2610 Rødovre

CVR-nr.: 37 54 22 53

Årsrapport

for regnskabsåret 16. marts 2016 - 30. juni 2017

1. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24. november 2017

dirigent
Cengiz Karakus

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2016/2017 for Gelincik ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 24. november 2017

Direktion

Cengiz Karakus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Gelincik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gelincik ApS for regnskabsåret 16. marts 2016 – 30. juni 2017 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 Etiske 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

Rødovre, den 24. november 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gelincik ApS Ved Voldgraven 32 2610 Rødovre
Cvrnr.:	37 54 22 53
Stiftet:	16.03.2016
Hjemsted:	Rødovre
Regnskabsår	16. marts 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Cengiz Karakus Ved Voldgraven 32 2610 Rødovre
Dirigent	Cengiz Karakus
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Godkendte Revisorer ApS Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes i Rødovre d. 24. november 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består af at drive restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker

Årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Gelincik ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden Årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug og hjælpematerialer.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Varevogn:	3-8 år
Driftsmateriel og inventar:	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. 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 afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 16.03.2016-30.06.2017

Noter		2015/2016 t.kr.
	Bruttofortjeneste	588.869
1	Personaleomkostninger	(937.842)
2	Afskrivninger	(84.019)
	Resultat før renter	(432.992)
	Financielle udgifter netto	(2.398)
	Resultat før skat	<u>(435.390)</u>
3	Årets skat	-
	Årets resultat	<u>(435.390)</u>
	Som af ledelsen foreslås fordelt således:	
	Overførsel til næste år	(435.390)
	Foreslået udbytte	-
		<u>(435.390)</u>

Balance pr. 30.06.2017

t.Kr.

AKTIVER

2015/2016

Noter	Anlægsaktiver :		
	Immaterielle anlægsaktiver		
2	Goodwill	225.000	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	225.000	-
	Materielle anlægsaktiver		
2	Driftsmidler	212.076	-
2	Varevogn	54.000	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	266.076	-
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	75.836	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	75.836	-
	Anlægsaktiver ialt	566.912	-
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender fra salg	10.900	
	Varebeholdninger	15.000	-
	Likvide beholdninger	93.224	-
	Omsætningsaktiver ialt	119.124	-
	Aktiver ialt	<u>686.036</u>	-

Balance pr. 30.06.2017

	PASSIVER	t.Kr.
		2015/2016
Noter 5	Egenkapital :	
	Indskudskapital	50.000 -
	Overført resultat	(435.390) -
	Egenkapital ialt	(385.390) -
	Kortfristet gæld :	
3	Selskabsskat	- -
	Leverandører af varer	19.657 -
	Anden gæld	1.051.769 -
	Kortfristed gæld i alt	1.071.426 -
	Gæld ialt	1.071.426 -
	Passiver ialt	<u>686.036</u> -

NOTER

1	Personaleomkostninger	2016/2017	2015/2016
		i kr.	i t.kr.
	Gager og løn	912.544	804
	Andre omkostninger til social sikring	25.298	19
	Andre personaleomkostninger	-	-
		937.842	823
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	4
2	Materielle & Immaterielle anlægsaktiver		
		Driftsmidler	Goodwill
			Varevogn
	Anskaffelsessum	-	-
	Afgang	-	-
	Tilgang	265.095	60.000
	Anskaffelses sum i alt	265.095	60.000
	Afskrivninger :		
	Akkum.afskrivninger	-	-
	Årets afskrivninger (84.019)	(53.019)	(6.000)
	Bogførtværdi pr. 30.06.2017	212.076	54.000
3	Selskabsskat	Åretsskat	
	Primo	-	
	Årets skat & Ændring af Skatteaktiv	-	
	Acontoskat	-	
	Betalte skatter	-	
	Selskabsskat ultimo	-	
4	Eventual forpligtelser		
	Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser udover hvad der står i regnskabet.		
5	Egenkapitalopgørelse		
		Selskabskapital	Overført Resultat
	Egenkapital pr. 16. marts 2016	50.000	-
	Overført fra resultatdisponeringen	-	(435.390)
	Totalindkomst i alt	-	(435.390)
	Egenkapital 30. juni 2017	50.000	(435.390)
	Samlet egenkapital 30. juni 2017		(385.390)