

**Gelincik ApS**

Ved Voldgraven 32  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 37 54 22 53

**Årsrapport**

for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018

2. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 26. november 2018

dirigent  
Cengiz Karakus

## **Indhold**

### **Påtegninger**

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	7 & 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2017/2018 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 26. november 2018

Direktion

---

Cengiz Karakus

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejerne i Gelincik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gelincik ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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 Ethiske 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 26. november 2018

---

Hakan Keser  
Registreret Revisor  
mne41462

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Gelincik ApS Ved Voldgraven 32 2610 Rødovre
<b>Cvrnr.:</b>	37 54 22 53
<b>Stiftet:</b>	16.03.2016
<b>Hjemsted:</b>	Rødovre
<b>Regnskabsår</b>	1. juli 2017 - 30. juni 2018
<b>Direktion</b>	Cengiz Karakus Ved Voldgraven 32 2610 Rødovre
<b>Dirigent</b>	Cengiz Karakus
<b>Revisor</b>	Fravalgt

**Generalforsamlingen** Ordinæregeneralforsamlingen afholdes i Rødovre d. 26. november 2018 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 Årsregnskabet's udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Gelincik ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af højere klasser.

### 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.

#### 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi 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.

### **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 nettorealiseringsværdi.

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 01.07.2017-30.06.2018

Noter

		2016/2017 t.kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>208.097</b>
		<b>589</b>
1	Personaleomkostninger	(347.125)
2	Afskrivninger	(84.019)
	<b>Resultat før renter</b>	<b>(223.047)</b>
	Financielle udgifter netto	(3.601)
	<b>Resultat før skat</b>	<b>(226.648)</b>
3	Årets skat	-
	<b>Årets resultat</b>	<b>(226.648)</b>
	Som af ledelsen foreslås fordelt således:	
	Overførsel til næste år	(226.648)
	Foreslået udbytte	-
		<u><b>(226.648)</b></u>

## Balance pr. 30.06.2018

		t.Kr.	
		2016/2017	
<b>AKTIVER</b>			
Noter	<b>Anlægsaktiver :</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
2	Goodwill	200.000	225
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>200.000</b>	<b>225</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
2	Driftsmidler	159.057	212
2	Varevogn	48.000	54
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>207.057</b>	<b>266</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita	75.836	75
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>75.836</b>	<b>75</b>
	<b>Anlægsaktiver ialt</b>	<b>482.893</b>	<b>566</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Tilgodehavender fra salg	30.000	11
	Varebeholdninger	-	15
	Likvide beholdninger	31.545	93
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b>61.545</b>	<b>119</b>
	<b>Aktiver ialt</b>	<b><u>544.438</u></b>	<b>686</b>

**Balance pr. 30.06.2018**

		t.Kr.
	<b>PASSIVER</b>	2016/2017
Noter 5	<b>Egenkapital :</b>	
	Indskudskapital	50
	Overført resultat	(435)
	<b>Egenkapital ialt</b>	<b>(385)</b>
	<b>Kortfristet gæld :</b>	
3	Selskabsskat	-
	Leverandører af varer	19
	Anden gæld	1.051
	Kortfristed gæld i alt	<b>1.071</b>
	<b>Gæld ialt</b>	<b>1.071</b>
	<b>Passiver ialt</b>	<b>686</b>

## NOTER

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
		<b>i kr.</b>	<b>i t.kr.</b>
	Gager og løn	340.116	912
	Andre omkostninger til social sikring	7.009	25
	Andre personaleomkostninger	-	-
		<b>347.125</b>	<b>937</b>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>5</b>
<b>2</b>	<b>Materielle &amp; Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Driftsmidler	Goodwill
			Varevogn
	Anskaffelsessum	265.095	250.000
	Afgang	-	-
	Tilgang	-	-
	Anskaffelses sum i alt	265.095	250.000
	Afskrivninger :		
	Akkum.afskrivninger	(53.019)	(25.000)
	Årets afskrivninger (84.019)	(53.019)	(6.000)
	<b>Bogførtværdi pr. 30.06.2018</b>	<b>159.057</b>	<b>200.000</b>
		<b>48.000</b>	
<b>3</b>	<b>Selskabsskat</b>	<b>Åretsskat</b>	
	Primo	-	
	Årets skat & Ændring af Skatteaktiv	-	
	Acontoskat	-	
	Betalte skatter	-	
	<b>Selskabsskat ultimo</b>	<b>-</b>	
<b>4</b>	<b>Eventual forpligtelser</b>		
	Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser udover hvad der står i regnskabet.		
<b>5</b>	<b>Egenkapitalopgørelse</b>		
		Selskabskapital	Overført Resultat
	<b>Egenkapital pr. 1. juli 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>(435.390)</b>
	Overført fra resultatdisponeringen	-	(226.648)
	<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>-</b>	<b>(662.038)</b>
	<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>(662.038)</b>
	<b>Samlet egenkapital 30. juni 2018</b>		<b>(612.038)</b>