

G22 ApS
CVR nr.: 38568175

Guldbergsgade 8
2200 København N

Årsrapport 2019
(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 13. marts 2020

Dirigent
Morten Rejnholt Hansen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for G22 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

København, den 13. marts 2020

I direktionen:

Morten Rejnholt Hansen

Ulrik Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i G22 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G22 ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 revisorers 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.

Frederiksberg, den 13. marts 2020
ADDCO P/S Godkendte Revisorer
CVR nr. 36464852

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet

G22 ApS
Guldbergsgade 8
2200 København N

CVR nr.

38568175

Stiftet:

11. april 2017

Hjemsted:

København

Regnskabsår:

1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion

Morten Rejnholt Hansen
Ulrik Petersen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurations- og barvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1	1.299.222	1.452.419
Personaleomkostninger	2	-1.120.733	-1.149.292
Afskrivninger	3	-94.342	-92.352
Driftsresultat		84.147	210.775
Finansielle omkostninger	4	-4.609	-10.021
Ordinært resultat før skat		79.538	200.754
Skat af årets resultat	5	-17.645	-44.380
Årets resultat		61.893	156.374
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		61.893	156.374
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		61.893	156.374

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Indretning lejede lokaler		439.908	478.763
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.196	143.044
Materielle anlægsaktiver	6	544.104	621.807
Anlægsaktiver		544.104	621.807
Varebeholdning		36.536	31.996
Tilgodehavender fra salg		21.530	21.949
Andre tilgodehavender		56.943	55.098
Tilgodehavender		78.473	77.047
Likvide beholdninger		70.126	45.774
Omsætningsaktiver		185.135	154.817
Aktiver i alt		729.239	776.624

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		163.093	101.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	7	<u>213.093</u>	<u>151.200</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	45.647	28.952
Hensatte forpligtelser		<u>45.647</u>	<u>28.952</u>
Anden langfristet gæld	9	299.868	476.061
Langfristede gældsforpligtelser		<u>299.868</u>	<u>476.061</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	9	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.196	14.410
Skyldig selskabsskat		950	0
Anden gæld		150.485	106.001
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>170.631</u>	<u>120.411</u>
Gældsforpligtelser		<u>470.499</u>	<u>596.472</u>
Passiver i alt		<u>729.239</u>	<u>776.624</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	10		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.084.613	1.118.247
Pensioner	0	3.657
Omkostninger til social sikring	36.120	27.388
	<u>1.120.733</u>	<u>1.149.292</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
3 Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	55.494	53.504
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.848	38.848
	<u>94.342</u>	<u>92.352</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	54	60
Øvrige finansielle omkostninger	4.555	9.961
	<u>4.609</u>	<u>10.021</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	950	0
Årets regulering af udskudt skat	16.695	44.380
	<u>17.645</u>	<u>44.380</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler		
Kostpris primo	549.379	513.359
Årets tilgang	16.639	36.020
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>566.018</u>	<u>549.379</u>
Afskrivninger primo	70.616	17.112
Årets afskrivninger	<u>55.494</u>	<u>53.504</u>
Afskrivninger ultimo	<u>126.110</u>	<u>70.616</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>439.908</u>	<u>478.763</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	194.232	194.232
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>194.232</u>	<u>194.232</u>
Afskrivninger primo	51.188	12.340
Årets afskrivninger	<u>38.848</u>	<u>38.848</u>
Afskrivninger ultimo	<u>90.036</u>	<u>51.188</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>104.196</u>	<u>143.044</u>

Noter

	2019	2018
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	101.200	-55.174
Forslag til årets resultatfordeling	61.893	156.374
Overført resultat ultimo	<u>163.093</u>	<u>101.200</u>
Udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>213.093</u>	<u>151.200</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anpart à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har været uændret siden stiftelsen

8 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat primo	28.952	-15.428
Regulering af udskudt skat i året	16.695	44.380
	<u>45.647</u>	<u>28.952</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	299.868	476.061
Langfristet del	299.868	476.061
Afdrag der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>299.868</u>	<u>476.061</u>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Der er 211.049 kr. i samlede eventualforpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Rejnholt Hansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-131530010204
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2020 kl.: 12:21:04
Underskrevet med NemID

Ulrik Petersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-325511522705
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2020 kl.: 12:13:57
Underskrevet med NemID

Kaspar Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2020 kl.: 12:22:46
Underskrevet med NemID

Morten Rejnholt Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-131530010204
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2020 kl.: 12:23:36
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.