

Gullanden ApS

(CVR nr. 40 25 84 34)

Symfonivej 29, 2730 Herlev

Årsrapport

13. februar - 31. december 2019

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. april 2020.

Dirigent

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tina Charlotte Matthiesen', written over a horizontal line.

Tina Charlotte Matthiesen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 13. februar - 31. december 2019.....	10
Balance pr. 31. december 2019.....	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Gullanden ApS
Symfonivej 29
2730 Herlev
Hjemstedskommune: Herlev

CVR-nummer

40 25 84 34

Direktion

Administrerende direktør, Tina Charlotte Matthiesen

Kapitalejer

SA Holding Herlev ApS

Revisor

VAC Revision ApS
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Handelsbanken
Industrivej 20, 1. th.
4000 Roskilde

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for Gullanden ApS for regnskabsåret 13. februar - 31. december 2019, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at årsrapporten er ledelsens ansvar.
- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Herlev, den 7. april 2020.

Direktion



Tina Charlotte Matthiesen
Administrerende direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gullanden ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Gullanden ApS for regnskabsåret 13. februar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 7. april 2020.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

VAC

Registrerede Revisorer

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurations- og beværtningsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Ovenstående har været selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret.

Det er selskabets første regnskabsår.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets underskud blev på kr. -470.105.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

SA Holding Herlev ApS, Herlev

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Det er selskabets første regnskabsår.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Bruttofortjeneste

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Indretning af lejede lokaler	2 år
Tekniske anlæg og maskiner.....	3 - 5 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig straksafskrivning af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat (fortsat)

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og der er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 13. februar - 31. december 2019

	Noter	
Bruttofortjeneste		-100.815
Personaleomkostninger	1	-375.916
		<u>-476.731</u>
Af- og nedskrivninger	2	-123.007
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-599.738
Finansielle indtægter		0
Finansielle omkostninger		<u>-431</u>
Resultat før skat		-600.169
Skat af årets resultat	3	<u>130.064</u>
 ÅRETS RESULTAT		 <u><u>-470.105</u></u>
 Der foreslås fordelt således:		
Udlodning af udbytte		0
Overført resultat		<u>-470.105</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-470.105</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

	Noter	
Anlægsaktiver		
<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
Grunde og bygninger	4	205.011
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u>205.011</u>
 <u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
Andre tilgodehavender.....		162.836
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		<u>162.836</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>367.847</u>
 Omsætningsaktiver		
<u>Varebeholdninger</u>		
Råvarer og hjælpematerialer.....		40.000
Varebeholdninger i alt.....		<u>40.000</u>
 <u>Tilgodehavender</u>		
Periodeafgrænsningsposter		7.106
Udskudte skatteaktiver		130.064
Tilgodehavender i alt.....		<u>137.170</u>
 Likvide beholdninger i alt		 <u>81.621</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>258.791</u>
 AKTIVER I ALT		 <u><u>626.638</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

Passiver

	Noter	
Egenkapital		
Virksomhedskapital	5	50.000
Øvrige reserver.....		0
Overført resultat		-470.105
Egenkapital i alt		<u>-420.105</u>
Forpligtelser		
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
Hensættelse til udskudt skat.....		<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt.....		<u>0</u>
<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	6	<u>900.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>900.000</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
Leverandører af varer og tjenester.....		36.671
Selskabsskat		0
Anden gæld		<u>110.072</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		<u>146.743</u>
 Forpligtelser i alt		 <u>1.046.743</u>
PASSIVER I ALT		<u>626.638</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	7	
Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	8	
Nærtstående parter, ejerforhold m.v.	9	

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo sidste år	0	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0
Udbytte	0	0	0	0
Egenkapital primo	0	0	0	0
Kapitalforhøjelse	50.000	0	0	50.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-470.105	-470.105
Udbytte	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	50.000	0	-470.105	-420.105

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger	374.212
Pensioner.....	0
Andre sociale udgifter.....	1.704

375.916

Det gennemsnitlige antal ansatte har været:

2

2. Af- og nedskrivninger

Indretning lejede lokaler.....	123.007
--------------------------------	---------

123.007

3. Skat af årets resultat

Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-130.064

-130.064

4. Grunde og bygninger

**Indretning
lejede
lokaler**

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang	328.018
Afgang, afhændede/udrangerede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo	328.018

Afskrivninger primo.....	0
Afgang, afhændede/udrangerede aktiver	0
Afskrivninger.....	123.007
Afskrivninger ultimo.....	123.007

Bogført værdi grunde og bygninger

205.011

Noter (fortsat)

5. Egenkapital

Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à kr. 1.000.

6. Gæld til tilknyttede virksomheder

SA Holding Herlev ApS

Saldo primo	0
Saldo vedrørende løbende mellemværende.....	900.000
Selskabsskat overført.....	0
	<hr/>
	900.000
Afdrag næste år	0
	<hr/>
	900.000
	<hr/> <hr/>

Gæld efter 5 år udgør ca. kr. 0.

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

8. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger af nogen art.

9. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

SA Holding Herlev ApS der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

SA Holding Herlev ApS, Symfonivej 29, 2730 Herlev.

Koncernforhold:

Moderselskab:

SA Holding Herlev ApS, Symfonivej 29, 2730 Herlev.

Noter (fortsat)

9. Nærtstående parter, ejerforhold m.v. (fortsat)

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån fra moderselskabet. Grundet selskabets økonomiske situation, har moderselskabet frasagt sig retten til rentetilskrivning.

Udlån fra virksomhedsdeltager. Grundet selskabets økonomiske situation, har virksomhedsdeltager frasagt sig retten til rentetilskrivning.