

GLT08 ApS
Gammeltorv 8
1457 København K

CVR-nummer 40732195

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. maj 2023

Peter Prip
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

GLT08 ApS
Gammeltorv 8
1457 København K

CVR-nummer: 40732195
Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Peter Prip

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for GLT08 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, 3. maj 2023

Direktionen:

Peter Prip

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i GLT08 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GLT08 ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Holbæk, 3. maj 2023

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

John Nielsen
Partner, Statsautoriseret revisor
mne35451

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive restaurationsvirksomhed og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning er delvist påvirket af Covid-19 samt efterfølgende en bevilling der fejlagtigt ikke blev godkendt. Dette har påvirket at selskabets normale aktiviteter i perioder har været begrænset.

Selskabets ledelse og ejere forventer et positivt driftsresultat samt et positivt cashflow i de kommende regnskabsår. Tillige har selskabets lånegivere underskrevet en tilbagetrædelseserklæring, hvorved at selskaberne træder tilbage i forhold til de øvrige kreditorer. Omtalte langfristede gæld udgør pr. 31. december 2022 DKK 8.188.645.

Grundet selskabets væsentlige tilbagegang i indtjeningen i flere år i træk har ledelsen revurderet den regnskabsmæssige værdi af selskabets anlægsaktiver. Der er foretaget en nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver på TDKK 1.200 samt af materielle anlægsaktiver på TDKK 310. Den samlede nedskrivning udgør derfor i regnskabsåret TDKK 1.510.

Det vurderes, at selskabet via egen drift kan reetablere egenkapitalen i løbet af de kommende regnskabsår.

Årets udvikling og resultat anses på baggrund af ovenstående for forventeligt.

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-105.571	445
1	Personaleomkostninger	-761.492	-621
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-2.025.111	-254
	Resultat før finansielle poster	-2.892.173	-431
	Finansielle indtægter	0	0
2	Finansielle omkostninger	-833.149	-336
	Resultat før skat	-3.725.323	-766
3	Skat af årets resultat	818.664	169
	Årets resultat	-2.906.658	-598
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-2.906.658	-598
	Resultatdisponering i alt	-2.906.658	-598
4	Særlige poster		

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Goodwill	0	1.380
	Immaterielle anlægsaktiver	0	1.380
	Indretning af lejede lokaler	1.819.481	2.345
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.834	54
	Materielle anlægsaktiver	1.854.315	2.399
	Deposita	1.291.214	1.178
	Finansielle anlægsaktiver	1.291.214	1.178
	Anlægsaktiver i alt	3.145.529	4.957
	Varebeholdning	116.271	101
	Varebeholdninger	116.271	101
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.504	0
	Udsudte skatteaktiver	456.226	213
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	575.762	720
	Andre tilgodehavender	155.171	0
	Periodeafgrænsningsposter	5.547	74
	Tilgodehavender	1.201.210	1.007
	Likvide beholdninger	3.750	30
	Omsætningsaktiver i alt	1.321.231	1.138
	Aktiver i alt	4.466.760	6.095

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
5	Virksomhedskapital	40.000	40
	Overført resultat	-6.215.224	-3.309
	Egenkapital i alt	-6.175.224	-3.269
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.459.392	4.719
	Gæld til associerede virksomheder	3.729.253	1.914
	Anden gæld	35.169	34
6	Langfristede gældsforpligtelser	8.223.814	6.667
	Kreditinstitutter	805.072	998
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.240.968	1.416
	Gæld til tilknyttede virksomheder	345.714	211
	Anden gæld	26.416	71
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.418.170	2.696
	Gældsforpligtelser i alt	10.641.984	9.363
	Passiver i alt	4.466.760	6.095
7	Usikkerhed ved fortsat drift		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	40	-3.309	-3.269
Årets resultat	0	-2.907	-2.907
Egenkapital ultimo	40	-6.215	-6.175

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	754.689	605
Andre omkostninger til social sikring	6.530	8
Øvrige personaleomkostninger	273	8
Personaleomkostninger i alt	761.492	621

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 2).

2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	478.297	225
Renter associerede virksomheder	305.337	95
Andre finansielle omkostninger	49.515	16
Finansielle omkostninger i alt	833.149	336
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-575.762	0
Regulering af udskudt skat	-242.902	-169
Skat af årets resultat i alt	-818.664	-169

4 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsperioden modtaget kompensation for faste omkostninger, lønkompensation samt omsætningsnedgang. Det modtagne beløb udgør t.kr. 530. Kompensationerne er klassificeret i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Selskabet har i regnskabsperioden foretaget en nedskrivning af immaterielle samt materielle anlægsaktiver. Den samlede nedskrivning udgør t.kr. 1.510. Nedskrivningen er klassificeret i regnskabsposten Afskrivninger, anlægsaktiver.

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	40.000	40
Virksomhedskapital i alt	40.000	40

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 regnskabsår.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

7 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et væsentligt negativt resultat.

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten med udgangspunkt i going concern princippet. Forudsætningen er baseret på dels forventning om positivt driftsresultat i de kommende regnskabsår og dels i kraft af at selskabets långivere har underskrevet en tilbagetrædelseserklæring, hvorved at selskaberne træder tilbage i forhold til de øvrige kreditorer. Omtalte langfristede gæld udgør pr. 31. december 2022 DKK 8.188.645.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet J Skovby Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed:

Sidste års regnskabsperiode omfattede alene perioden fra d. 1. juli 2021 til d. 31. december 2021. Der er som følge heraf manglende sammenlignelighed med i år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet. Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt og virksomheden har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

Omkostninger til vareforbruget

Omkostninger til vareforbruget omfatter årets vareforbrug af handelsvarer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til handelsvarer medregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af handelsvarer hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

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 gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	10 år
----------	-------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 328f817a-4021-49ce-bc65-564816106206

IP: 91.133.xxx.xxx

2023-05-03 08:58:08 UTC



John Dennis Aabo Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 0d84c91a-19b1-4977-a5e8-66bdcef0e097

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-05-04 04:38:22 UTC



Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 328f817a-4021-49ce-bc65-564816106206

IP: 91.133.xxx.xxx

2023-05-04 10:06:55 UTC



Penneo dokumentnøgle: NJFMG-FVNNK-WZX1B-04IT-YV57G-02WAG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>