

GLT08 ApS

**Gammeltorv 8
1457 København K**

CVR-nr. 40 73 21 95

Årsrapport for 2019/20

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29. december 2020

Peter Prip
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 14. august 2019 - 30. juni 2020	10
Balance pr. 30. juni 2020	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. august 2019 - 30. juni 2020 for GLT08 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. august 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. december 2020

Direktion

Peter Prip

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i GLT08 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for GLT08 ApS for regnskabsåret 14. august 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. december 2020

Agenda Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 16 05 65

Zeljko Andjelic
Registreret revisor
MNE-nr. mne34263

Selskabsoplysninger

Selskabet

GLT08 ApS
Gammeltorv 8
1457 København K

CVR-nr.: 40 73 21 95

Regnskabsperiode: 14. august 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 14. august 2019

Hjemsted: København

Direktion

Peter Prip

Revisor

Agenda Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Gammeltorv 6
1457 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 946.873, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 906.873.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen via normal drift. Ledelsen har konstateret at covid-19 har haft en væsentlig betydning for selskabets indtjening for 2019/2020.

Ledelsen forventer derudover også, at covid-19 vil have en væsentlig betydning for selskabets indtjening 2020/2021. Det er dog svært at forudsige, hvor væsentlig virkningen kommer til at være i årsregnskabsåret 2020/2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GLT08 ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjenningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, til deposita, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 14. august 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		22.473
Personaleomkostninger	1	<u>-602.086</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-579.613
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-314.288</u>
Resultat før finansielle poster		-893.901
Finansielle omkostninger		<u>-319.915</u>
Resultat før skat		-1.213.816
Skat af årets resultat		<u>266.943</u>
Årets resultat		<u>-946.873</u>
Overført resultat		<u>-946.873</u>
		<u>-946.873</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		1.650.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>1.650.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.835
Indretning af lejede lokaler		2.808.660
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.891.495</u>
Deposita	5	439.757
Finansielle anlægsaktiver		<u>439.757</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.981.252</u>
Færdigvarer og handelsvarer		146.242
Varebeholdninger		<u>146.242</u>
Andre tilgodehavender		679.228
Udskudt skatteaktiv		266.943
Periodeafgrænsningsposter		29.636
Tilgodehavender		<u>975.807</u>
Likvide beholdninger		<u>142.537</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.264.586</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.245.838</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-946.873</u>
Egenkapital		<u>-906.873</u>
Anden gæld		41.594
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>3.300.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>3.341.594</u>
Banker		858.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		722.849
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.122.497
Anden gæld		73.974
Periodeafgrænsningsposter		<u>33.333</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.811.117</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.152.711</u>
Passiver i alt		<u><u>6.245.838</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7	
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	8	
Leje- og leasingforpligtelser	9	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 14. august 2019	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-946.873	-946.873
Egenkapital 30. juni 2020	40.000	-946.873	-906.873

Noter

	<u>2019/2020</u>
	kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	597.801
Andre omkostninger til social sikring	4.285
	<u>602.086</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	150.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	164.288
	<u>314.288</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 14. august 2019	0
Tilgang i årets løb	1.800.000
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.800.000</u>
Af- og nedskrivninger 14. august 2019	0
Årets afskrivninger	150.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>1.650.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 14. august 2019	0	0
Tilgang i årets løb	96.009	2.959.774
Kostpris 30. juni 2020	96.009	2.959.774
Af- og nedskrivninger 14. august 2019	0	0
Årets afskrivninger	13.174	151.114
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	13.174	151.114
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	82.835	2.808.660

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 14. august 2019	0
Tilgang i årets løb	439.757
Kostpris 30. juni 2020	439.757
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	439.757

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 14. august 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	0	3.300.000	0	3.300.000
Anden gæld	0	41.594	0	41.594
	0	3.341.594	0	3.341.594

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen via normal drift.

Ledelsen har konstateret at covid-19 har haft en væsentlig betydning for selskabets indtjening for 2019/2020. Ledelsen forventer derudover også, at covid-19 vil have en væsentlig betydning for selskabets indtjening 2020/2021. Det er dog svært at forudsige, hvor væsentlig virkningen kommer til at være i årsregnskabsåret 2020/2021.

8 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er i regnskabsåret modtaget kompensation for selvstændige og lønkompensation grundet covid-19, beløbet lyder på henholdsvis kr. 92.000 og kr. 73.652. Der er derudover ansøgt om kompensation for faste omkostninger på kr. 558.808, som dog ikke er udbetalt endnu. Posterne er indregnet i årsrapporten 2019/20

9 Leje- og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtelse

	2019/20 kr.
Inden for et år	1.462.908
Mellem 1 og 5 år	5.851.632
Efter 5 år	12.190.900
	19.505.440

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.

Peter Prip

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-214530646440 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-12-2020 kl.: 16:41:12
Underskrevet med NemID

Zeljko Andjelic

Som Revisor
RID: 1252566697500 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-12-2020 kl.: 17:45:32
Underskrevet med NemID

Peter Prip

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-214530646440 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-12-2020 kl.: 20:08:52
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 5ba7a88fgNY241346596

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.