

GLT08 ApS
Gammeltorv 8
1457 København K

CVR-nummer 40732195

Årsrapport
1. juli 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. maj 2022

Peter Prip
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	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. juli 2021 - 31. december 2021

Direktion

Peter Prip

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Michael Hjorth Danielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, 22. maj 2022

Direktionen:

Peter Prip

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i GLT08 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GLT08 ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2021 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, 22. maj 2022

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Kim Pilegaard Melin

Partner, statsautoriseret revisor

mne34580

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, hvorved selskabets normale aktiviteter har været begrænset.

Selskabets ledelse og ejere har stor tiltro til selskabets videre drift, hvorved der er tilført kr. 700.000 fra disse. Tillige har selskabets moderselskaber underskrevet en tilbagetrædelseserklæring, hvorved at selskaberne træder tilbage i forhold til de øvrige kreditorer. Gælden udgør pr. 31. december 2021 DKK 6.633.021.

Det vurderes, at selskabet via egen drift kan reetablere egenkapitalen.

Årets udvikling og resultat anses for forventeligt.

Note	Resultatopgørelse	2021 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 31. december		
	Bruttofortjeneste	444.565	-817
1	Personaleomkostninger	-620.876	-374
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-254.204	-508
	Resultat før finansielle poster	-430.516	-1.700
	Finansielle indtægter	343	0
2	Finansielle omkostninger	-336.217	-561
	Resultat før skat	-766.390	-2.261
	Skat af årets resultat	168.591	497
	Årets resultat	-597.799	-1.764
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-597.799	-1.764
	Resultatdisponering i alt	-597.799	-1.764
3	Særlige poster		

Note	Balance	2021 DKK	2020/21 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Goodwill	1.380.000	1.470
	Immaterielle anlægsaktiver	1.380.000	1.470
	Indretning af lejede lokaler	2.344.850	2.499
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.036	64
	Materielle anlægsaktiver	2.398.886	2.563
	Deposita	1.178.183	1.138
	Finansielle anlægsaktiver	1.178.183	1.138
	Anlægsaktiver i alt	4.957.069	5.171
	Varebeholdning	101.153	161
	Varebeholdninger	101.153	161
	Udskudte skatteaktiver	213.324	764
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	719.630	0
	Andre tilgodehavender	0	322
	Periodeafgrænsningsposter	73.816	0
	Tilgodehavender	1.006.770	1.086
	Likvide beholdninger	29.688	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.137.611	1.247
	Aktiver i alt	6.094.681	6.419

Note	Balance	2021 DKK	2020/21 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
4	Virksomhedskapital	40.000	40
	Overført resultat	-3.308.566	-2.711
	Egenkapital i alt	-3.268.566	-2.671
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.719.106	4.494
	Gæld til associerede virksomheder	1.913.915	1.823
	Anden gæld	34.446	34
5	Langfristede gældsforpligtelser	6.667.467	6.352
	Kreditinstitutter	998.332	867
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.415.642	1.643
	Anden gæld	281.806	227
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.695.780	2.738
	Gældsforpligtelser i alt	9.363.246	9.089
	Passiver i alt	6.094.681	6.419
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 31. december			
Saldo primo	40	-2.711	-2.671
Årets resultat	0	-598	-598
Egenkapital ultimo	40	-3.309	-3.269

	2021	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	605.451	366
Andre omkostninger til social sikring	7.631	9
Øvrige personaleomkostninger	7.794	0
Personaleomkostninger i alt	620.876	374

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 3 beskæftigede (sidste år 3).

2 Finansielle omkostninger

Renter tilknyttede virksomheder	224.719	0
Renter associerede virksomheder	95.276	517
Andre finansielle omkostninger	16.222	44
Finansielle omkostninger i alt	336.217	561

3 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsperioden modtaget kompensation for faste omkostninger, lønkompensation samt omsætningsnedgang. Det modtagne beløb udgør t.kr. 708. Kompensationerne er klassificeret i regnskabsposten bruttofortjeneste.

4 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.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Gæld, der falder til betaling efter 5 år udgør t.kr. 6.633

	2021	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.21 - 31.12.21 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der er usikkerhed ved indregning og måling af værdien af goodwill. Der er usikkerhed om den regnskabsmæssig værdi er korrekt grundet selskabets betydelig underskud.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et betydeligt underskud, hvilket skyldes Covid-19 restriktionerne samt nedlukningen. I regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.23 budgetteres der med en fremgang i indtjeningen efter at samfundet har åbnet nattelivet op igen.

Selskabet har estimeret regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.23 med et estimeret overskud på samlet t.kr. 1.200.

Ledelsen henleder opmærksomhed på den usikkerhed, der knytter sig til den budgetterede indtjeningsfremgang.

7 Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelse udgør pr. 31/12 2021 t.kr. 1.200.

8 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.

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 tilbageførsler 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.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 acontoskatteordning 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 poster direkte på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af salgsomkostninger 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 salgsomkostninger 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.

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 nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: GLT08 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-214530646440

IP: 91.133.xxx.xxx

2022-06-09 08:57:20 UTC

NEM ID 

Kim Pilegaard Melin

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dansk Revision Holbæk

Serienummer: CVR:28853343-RID:79532087

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-06-09 19:43:06 UTC

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: GLT08 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-214530646440

IP: 91.133.xxx.xxx

2022-06-11 23:21:09 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6110E-EYP84-200W2-ITZCF-ISCLB-0E1JC

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>