

Gloube ApS

Borgergade 16, 1300 København K

CVR-nr. 34 69 66 24



Årsrapport

for perioden 1. september 2012 - 31. december 2013

(16 måneder)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. maj 2014

Som dirigent:

.....
Jesper Teichert Marcussen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	9
Efterfølgende begivenheder	9
Personaleomkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Immaterielle anlægsaktiver	10
Materielle anlægsaktiver	11
Anpartskapital	11
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11
Nærtstående parter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. december 2013 for Gloube 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. maj 2014

Direktionen:

.....
Rasmus Oubæk

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Gloube ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gloube ApS for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. maj 2014
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Niels-Jørgen Andersen
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. september 2012 - 31. december 2013

Note	2012/13	
	16 mdr.	kr.
	Bruttofortjeneste	15.769.496
4	Personaleomkostninger	10.401.022
	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>619.468</u>
	Resultat af ordinær primær drift	4.749.006
	Finansielle indtægter	13.056
	Finansielle omkostninger	<u>351</u>
	Resultat før skat	4.761.711
5	Skat af årets resultat	<u>1.191.684</u>
	Årets resultat	<u>3.570.027</u>
Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.670.027
	Overført resultat	<u>900.000</u>
		<u>3.570.027</u>

Balance pr. 31. december

Note	31/12 2013 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Goodwill	<u>240.000</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	<u>240.000</u>
Indretning af lejede lokaler	2.171.954
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>200.627</u>
7 Materielle anlægsaktiver	<u>2.372.581</u>
Andre tilgodehavender	<u>101.690</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>101.690</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.714.271</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>88.341</u>
Varebeholdninger	<u>88.341</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.487
Periodeafgrænsningsposter	91.495
Andre tilgodehavender	<u>4.315.744</u>
Tilgodehavender	<u>4.454.726</u>
Likvide beholdninger	<u>58.856</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.601.923</u>
Aktiver i alt	<u><u>7.316.194</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	31/12 2013 kr.
Passiver	
Egenkapital	
8 Anpartskapital	100.000
Overført resultat	900.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>2.670.027</u>
Egenkapital i alt	<u>3.670.027</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>4.984</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.984</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.601.042
Skyldig selskabsskat	686.700
Anden gæld	<u>1.353.441</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.641.183</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.641.183</u>
Passiver i alt	<u><u>7.316.194</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/9 2012	100.000	0	0	100.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>900.000</u>	<u>2.670.027</u>	<u>3.570.027</u>
Egenkapital pr. 31/12 2013	<u>100.000</u>	<u>900.000</u>	<u>2.670.027</u>	<u>3.670.027</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gloube ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør:

Brugstid (år)

Goodwill

5

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid (år)
Indretning af lejede lokaler	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hermed.

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Borgergade 16, 1300 København K
CVR-nr.	34 69 66 24
Direktion	Rasmus Oubæk
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

3. Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Noter

2012/13

16 mdr.

kr.

4. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er opgjort således:

Lønninger	10.237.132
Andre omkostninger til social sikring	19.077
Andre personaleomkostninger	<u>144.813</u>
	<u>10.401.022</u>

5. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

1.186.700

Årets regulering af udskudt skat

4.984

1.191.684

6. Immaterielle anlægsaktiver

(kr.)

Goodwill

Kostpris

Tilgang i årets løb

300.000

Kostpris pr. 31/12 2013

300.000

Af- og nedskrivninger

Årets afskrivninger

60.000

Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2013

60.000

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013

240.000

7. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Tilgang i årets løb	<u>2.685.051</u>	<u>246.998</u>	<u>2.932.049</u>
Kostpris pr. 31/12 2013	<u>2.685.051</u>	<u>246.998</u>	<u>2.932.049</u>
Af- og nedskrivninger			
Årets afskrivninger	<u>513.097</u>	<u>46.371</u>	<u>559.468</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2013	<u>513.097</u>	<u>46.371</u>	<u>559.468</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013	<u>2.171.954</u>	<u>200.627</u>	<u>2.372.581</u>

31/12 2013
kr.

8. Anpartskapital

Anpartskapitalen kr. 100.000 sammensættes således:

1.000 anpart(er) a kr. 100	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>

9. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2013.

10. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>249.600</u>
-------------------------------	----------------

11. Nærtstående parter

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

Navn	Bopæl/Hjemsted
RO Holding ApS	Store Kongensgade 110, 1264 København K
JTM-Holding ApS	Grenågade 13, 2100 København Ø
Saft Holding ApS	Drechselsgade 10, 2300 København S
Bjørn Rosendal Jacobsen	Guldbergsgade 57, 3. tv., 2200 København N

