

Gloube ApS
Borgergade 16 st. th., 1300 København K

Årsrapport for
2014

CVR-nr. 34 69 66 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2015.

Rasmus Oubæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Gloube ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskab et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. april 2015

Direktion

Rasmus Oubæk
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Gloube ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gloube ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 17. april 2015

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gloube ApS
Borgergade 16 st. th.
1300 København K

CVR-nr.: 34 69 66 24
Stiftet: 1. september 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Rasmus Oubæk, direktør

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 19,3 mio. kr. mod 16,0 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2,8 mio. kr. mod 3,6 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 30.000 kr. og påvirker positivt årets skat med 30.000 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2014 - 31/12 2014	1/9 2012 - 31/12 2013
Bruttofortjeneste	19.333.001	16.027.472
1 Personaleomkostninger	-14.041.481	-10.405.718
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.223.195	-756.454
Resultat før finansielle poster	4.068.325	4.865.300
Andre finansielle indtægter	0	13.056
Andre finansielle omkostninger	-347.984	-116.645
Resultat før skat	3.720.341	4.761.711
2 Skat af årets resultat	-896.638	-1.191.684
Årets resultat	2.823.703	3.570.027
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.823.703	2.670.027
Overføres til overført resultat	0	900.000
Disponeret i alt	2.823.703	3.570.027

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>1.324.751</u>	<u>240.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.324.751</u>	<u>240.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.514.950</u>	<u>2.372.581</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.514.950</u>	<u>2.372.581</u>
	Deposita	<u>847.156</u>	<u>101.690</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>847.156</u>	<u>101.690</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.686.857</u>	<u>2.714.271</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>262.000</u>	<u>88.341</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>262.000</u>	<u>88.341</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>184.250</u>	<u>47.487</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>60.378</u>	<u>0</u>
	Andre tilgodehavender	<u>296.963</u>	<u>4.322.391</u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u>120.480</u>	<u>91.495</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>662.071</u>	<u>4.461.373</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.381.710</u>	<u>52.209</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.305.781</u>	<u>4.601.923</u>
	Aktiver i alt	<u>11.992.638</u>	<u>7.316.194</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	100.000	100.000
6	Overført resultat	900.000	900.000
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.823.703	2.670.027
	Egenkapital i alt	3.823.703	3.670.027
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	262.000	4.984
	Hensatte forpligtelser i alt	262.000	4.984
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.709.832	1.601.042
	Selskabsskat	0	686.700
	Anden gæld	5.197.103	1.353.441
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.906.935	3.641.183
	Gældsforpligtelser i alt	7.906.935	3.641.183
	Passiver i alt	11.992.638	7.316.194

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	1/1 2014 - 31/12 2014	1/9 2012 - 31/12 2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.626.230	10.237.132
Pensioner	57.959	0
Andre omkostninger til social sikring	54.810	19.077
Personaleomkostninger i øvrigt	302.482	149.509
	14.041.481	10.405.718
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	639.622	1.186.700
Årets regulering af udskudt skat	287.016	4.984
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	-30.000	0
	896.638	1.191.684
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris primo		300.000
Tilgang		1.205.000
Kostpris ultimo		1.505.000
Af- og nedskrivninger primo		60.000
Årets afskrivninger		120.249
Af- og nedskrivninger ultimo		180.249
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.324.751

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	2.932.049
Tilgang	6.043.215
Kostpris ultimo	8.975.264
Af- og nedskrivninger primo	559.468
Årets afskrivninger	900.846
Af- og nedskrivninger ultimo	1.460.314
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.514.950

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	100.000	100.000
	100.000	100.000
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	900.000	0
Årets overførte resultat	0	900.000
	900.000	900.000
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	2.823.703	2.670.027
	2.823.703	2.670.027
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

9. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2014 huslejeforpligtelser der udgør t.kr. 1.223.

Selskabet har kautioneret for Gloum ApS' bankengagement med Danske Bank. Gloum ApS' bankgæld udgør pr. 31. december 2014 i alt 0 t.kr.