

GUBI RETAIL ApS

Møntergade 19, st
1116 København K

Årsrapport
14. august 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/11/2015

Christian Wiemer
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GUBI RETAIL ApS	
	Møntergade 19, st	
	1116 København K	
Bankforbindelse	CVR-nr:	36074841
	Regnskabsår:	14/08/2014 - 30/06/2015
	Danske Bank	
	Holmens Kanal 2	
	1090 København K	
	DK Danmark	

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 14. august 2014 – 30. juni 2015 for GUBI Retail ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt og selskabet er også fremover fritaget fra revision.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. august 2014 – 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/10/2015

Direktion

Morten Strømsholt
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat har som forventet været negativt men følger ledelsens forventninger under hensyntagen til at selskabet er nystartet med mange opstartsomkostninger.

Ledelsen forventer et forbedret resultat i de kommende år.

Selskabet har kapitaltab. Kapitalen forventes reetableret ved tilførsel af ny kapital fra moderselskabet.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsafslutningen, som påvirker årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Under hensyntagen til årsregnskabslovens § 32 undlades det at oplyse om størrelsen af nettoomsætning, ændringer i lagre, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger. I stedet er indført en post benævnt ”Bruttofortjeneste”.

Regnskabsskemaerne er tilpasset selskabets forhold i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 23, stk. 4. Tilpasningerne er foretaget for at regnskabet giver et mere retvisende billede.

Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes ligeledes i resultatopgørelsen. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen,

omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Som tidligere omtalt sammendrages regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger i en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat til betaling af den skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat eller til reguleringer af tidligere års resultater, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	maks. 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	maks. 5 år

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller nettorealisationseværdien hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som et salg forventes at kunne indbringe i normal drift med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab, baseret på en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat beregnes 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Udbytte

Udbyttet, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 14. aug 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-890
Personaleomkostninger	1	-874.470
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-89.989
Resultat af ordinær primær drift		-965.349
Øvrige finansielle omkostninger		-14.913
Ordinært resultat før skat		-980.262
Skat af årets resultat		240.076
Årets resultat		-740.186
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		-740.186
I alt		-740.186

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		741.971
Materielle anlægsaktiver i alt	2	741.971
Anlægsaktiver i alt		741.971
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.470
Tilgodehavende skat		240.076
Andre tilgodehavender		847.914
Tilgodehavender i alt		1.312.460
Likvide beholdninger		883.114
Omsætningsaktiver i alt		2.195.574
Aktiver i alt		2.937.545

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Overført resultat		-240.186
Egenkapital i alt		-160.186
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.898
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.819.533
Anden gæld		129.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.097.731
Gældsforpligtelser i alt		3.097.731
Passiver i alt		2.937.545

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	- .
Løn og gager	858.316	
Pensionsbidrag	11.212	
Andre omkostninger til social sikring	4.942	
	874.470	

Ledelsen har ikke modtaget vederlag i regnskabsåret.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	831.960
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	831.960
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	-89.989
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-89.989
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	741.971

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået uopsigelige lejemål som udløber i 2019. Huslejeforpligtelsen udgør skønnet t.kr. 3.900 pr. 30. juni 2015.

Selskabets har en lovpligtig reklamationsperiode på produkterne. Der indregnes ikke en garantihensættelse herpå, da det ikke vurderes at denne kan måles pålideligt. Endvidere forventes selskabets omkostninger til reklamationer for beskeden og regnskabsmæssigt uvæsentligt.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Designselskabet af 25.2.76 ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med indkomståret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

GUBI A/S, Klubiensvej 7-9, 2150 Nordhavn, CVR: 17940384.

Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

GUBI A/S, Klubiensvej 7-9, 2150 Nordhavn, CVR: 17940384.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Designselskabet af 25.2.76 ApS, Klubiensvej 7-9, 2150 Nordhavn, CVR.: 55917817

5. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere udgjorde i 2014/2015 2 ansatte.