

Årsrapport

1. oktober - 31. december 2014

CVR-nr. 33 96 58 77

GoMore Holding ApS

Kompagnistræde 20 C, 3.sal

1208 København K

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. juni 2015

Matias Møl Dasgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2014 for GoMore Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2014.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/14 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

København K, den 9. juni 2015

Direktion

Matias Møl Dalsgaard

Bestyrelse

Matias Møl Dalsgaard

Søren Riis

Jacob Poulsen Tjørnholm

Jesper Buch

Lasse Gejl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i GoMore Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GoMore Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Glostrup, den 9. juni 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

GoMore Holding ApS
Kompagnistræde 20 C, 3.sal
1208 København K

CVR-nr.: 33 96 58 77
Stiftet: 4. oktober 2011
Hjemsted: København Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
3. regnskabsår

Bestyrelse

Matias Møl Dalsgaard
Søren Riis
Jacob Poulsgaard Tjørnholm
Jesper Buch
Lasse Gejl

Direktion

Matias Møl Dalsgaard

Revisor

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,
Hovedvejen 56, 2600 Glostrup

Dattervirksomhed

GoMore ApS, København

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 3.852 t.kr. 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 GoMore Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed er tidligere blevet indregnet til kostpris. Dette er i året blevet rettet, således, at kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes til indre værdi.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 som kan henføres til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtægelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter GoMore Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 24,5 % 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 skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/10 2014 - 31/12 2014</u>	<u>1/10 2013 - 30/9 2014</u>
Bruttotab	-22.000	386.323
1 Personaleomkostninger	-2.204	-1.710.751
Driftsresultat	-24.204	-1.324.428
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.876.663	-2.347.768
Andre finansielle indtægter	0	4.401
Øvrige finansielle omkostninger	0	-198
Resultat før skat	3.852.459	-3.667.993
2 Skat af årets resultat	0	-304.753
Årets resultat	3.852.459	-3.972.746
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.876.663	-2.347.768
Disponeret fra overført resultat	-24.204	-1.624.978
Disponeret i alt	3.852.459	-3.972.746

Balance

Aktiver			
Note		31/12 2014	30/9 2014
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.990.283	3.113.620
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.990.283	3.113.620
	Anlægsaktiver i alt	6.990.283	3.113.620
Omsætningsaktiver			
5	Tilgodehavende selskabsskat	366.973	0
	Tilgodehavender i alt	366.973	0
	Omsætningsaktiver i alt	366.973	0
	Aktiver i alt	7.357.256	3.113.620

Balance

Passiver			
Note		31/12 2014	30/9 2014
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	112.903	112.903
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.224.431	2.347.768
9	Overført resultat	303.712	327.916
	Egenkapital i alt	6.641.046	2.788.587
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	597.159	227.982
	Anden gæld	119.051	97.051
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	716.210	325.033
	Gældsforpligtelser i alt	716.210	325.033
	Passiver i alt	7.357.256	3.113.620

10 Eventualposter

Noter

	1/10 2014 - 31/12 2014	1/10 2013 - 30/9 2014		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	2.204	1.551.239		
Andre omkostninger til social sikring	0	8.040		
Personaleomkostninger i øvrigt	0	151.472		
	2.204	1.710.751		
2. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	0	304.753		
	0	304.753		
	31/12 2014	30/9 2014		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2014	765.852	0		
Tilgang i årets løb	0	765.852		
Kostpris 31. december 2014	765.852	765.852		
Opskrivninger 1. oktober 2014	2.347.768	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.418.293	-2.267.124		
Overkurs ved kapitalforhøjelse	5.294.956	4.614.892		
Opskrivninger 31. december 2014	6.224.431	2.347.768		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	6.990.283	3.113.620		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos GoMore Holding ApS
GoMore ApS, København	81.98 %	8.526.815	-1.730.048	6.990.283

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>30/9 2014</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2014	0	304.753
Udskudt skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-304.753</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.		
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>366.973</u>	<u>0</u>
	<u>366.973</u>	<u>0</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2014	<u>112.903</u>	<u>112.903</u>
	<u>112.903</u>	<u>112.903</u>
7. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	0	2.867.152
Overført til overført resultat	<u>0</u>	<u>-2.867.152</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2014	2.347.768	0
Resultatandel	<u>3.876.663</u>	<u>2.347.768</u>
	<u>6.224.431</u>	<u>2.347.768</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>30/9 2014</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2014	327.916	-914.258
Årets overførte overskud eller underskud	-24.204	-1.624.978
Overført fra overkurs	<u>0</u>	<u>2.867.152</u>
	<u>303.712</u>	<u>327.916</u>

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 539 t.kr., da der er usikkerhed omkring, hvornår dette kan udnyttes.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.