

# **The Gates ApS**

Asylgade 7, 5000 Odense C

Årsrapport for  
5. december 2014 - 31. december 2015  
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 31/5 2016

---

Samy Abdo  
dirigent

**CVR-nr. 36 45 43 50**

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 5. december - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. december 2014 - 31. december 2015 for The Gates 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. december 2014 - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Samy Abdo  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i The Gates ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for The Gates ApS for regnskabsåret 5. december 2014 - 31. december 2015 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 Ethiske 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.

Odense, den 31. maj 2016

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

The Gates ApS  
Asylgade 7  
5000 Odense C

CVR-nr.: 36 45 43 50  
Regnskabsår: 5. december - 31. december  
Stiftet: 5. december 2014  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Samy Abdo, direktør

### Revisor

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet hovedaktivitet er at drive vandpibecafe.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 95.623, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 45.623.

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Gates ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 5. december - 31. december

	Note	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>83.034</b>
Personaleomkostninger	1	-148.992
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-26.296</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-92.254</b>
Finansielle omkostninger		<u>-3.369</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-95.623</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-95.623</u></u></b>
Overført overskud		<u>-95.623</u>
		<b><u><u>-95.623</u></u></b>

## Balance 31. december

	Note	2014/15 kr.
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>133.500</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>133.500</b></u>
Deposita		<u>60.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>60.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>193.500</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>47.059</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>47.059</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>5</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>47.064</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>240.564</b></u></u>

## Balance 31. december

	Note	2014/15 kr.
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-95.623</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b><u>-45.623</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		267.392
Anden gæld		<u>18.795</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>286.187</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>286.187</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>240.564</u></b>
Eventualposter mv.	4	

## Noter til årsrapporten

	2014/15		
	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	146.112		
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.880</u>		
	<b><u>148.992</u></b>		
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 5. december 2014	0		
Tilgang i årets løb	<u>159.796</u>		
Kostpris 31. december 2015	<u>159.796</u>		
Af- og nedskrivninger 5. december 2014	0		
Årets afskrivninger	<u>26.296</u>		
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>26.296</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>133.500</u></b>		
<b>3 Egenkapital</b>			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 5. december 2014	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-95.623</u>	<u>-95.623</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-95.623</u></b>	<b><u>-45.623</u></b>

## **Noter til årsrapporten**

### **4 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som er uopsigeligt frem til 1. januar 2020. Forpligtelse til udløb udgør 1.290 t.kr.