
Gammelrøj ApS

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 31 86 01 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/05 2014

Søren Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Gammelrøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. maj 2014

Direktion

Søren Madsen

Kristian Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gammelrøj ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gammelrøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 28. maj 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Arne Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gammelrøj ApS
Østerskovvej 15
Seest
6000 Kolding

CVR-nr.: 31 86 01 21
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Kolding

Hovedaktivitet

Selskabts hovedaktivitet består i at drive kursuscenter og restaurationsvirksomhed.

Direktion

Søren Madsen
Kristian Pedersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Advokaterne Strandvejen
Strandvejen 34 A
6000 Kolding

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Nytorv 10
7323 Give

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Bruttofortjeneste		1.580.422	1.255.555
Personaleomkostninger	1	-1.491.848	-1.265.640
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-145.112	-135.541
Resultat før finansielle poster		-56.538	-145.626
Finansielle omkostninger		-55.982	-8.432
Resultat før skat		-112.520	-154.058
Skat af årets resultat	2	12.626	37.809
Årets resultat		-99.894	-116.249

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-99.894	-116.249
		-99.894	-116.249

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		474.940	432.008
Materielle anlægsaktiver	3	474.940	432.008
Deposita		11.199	0
Finansielle anlægsaktiver	4	11.199	0
Anlægsaktiver		486.139	432.008
Færdigvarer		55.000	48.700
Varebeholdninger		55.000	48.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.647	124.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.340	2.340
Andre tilgodehavender		10.720	0
Udskudt skatteaktiv		51.200	41.911
Selskabsskat		8.426	20.180
Periodeafgrænsningsposter		16.263	16.718
Tilgodehavender		239.596	205.669
Likvide beholdninger		87.438	71.139
Omsætningsaktiver		382.034	325.508
Aktiver		868.173	757.516

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.897	109.791
Egenkapital	5	134.897	234.791
Leasingforpligtelser		51.429	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	51.429	0
Leasingforpligtelser	6	30.644	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.924	190.574
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.624	10.749
Selskabsskat		5.089	0
Anden gæld		453.566	321.402
Kortfristede gældsforpligtelser		681.847	522.725
Gældsforpligtelser		733.276	522.725
Passiver		868.173	757.516
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.472.246	1.265.640
Andre omkostninger til social sikring	19.602	0
	<u>1.491.848</u>	<u>1.265.640</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-3.337	0
Årets udskudte skat	-9.289	-37.809
	<u>-12.626</u>	<u>-37.809</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		704.447
Tilgang i årets løb		188.044
Kostpris 31. december		<u>892.491</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		272.439
Årets afskrivninger		145.112
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>417.551</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>474.940</u>
Heraf finansielle leasingaktiver		<u>116.230</u>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	11.199
Kostpris 31. december	11.199
Regnskabsmæssig værdi 31. december	11.199

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	109.791	234.791
Årets resultat	0	-99.894	-99.894
Egenkapital 31. december	125.000	9.897	134.897

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2013 DKK	2012 DKK
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	51.429	0
Langfristet del	51.429	0
Inden for 1 år	30.644	0
	82.073	0

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Kontraktlige forpligtelser		
Der er 6 måneders opsigelsesvarsel på lejemålet, som har en årlig huslejeforpligtelse, der andrager	<u>312.700</u>	<u>300.000</u>

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for TMBS Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gammelrøj ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende , forsikringspræmier og abonnementer mv.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.