
Gammelrøj ApS

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 31 86 01 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/6 2015

Søren Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Gammelrøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23. juni 2015

Direktion

Søren Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gammelrøj ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gammelrøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Trekantområdet, den 23. juni 2015

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

Direktion

Søren Madsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Advokaterne Strandvejen
Strandvejen 34 A
6000 Kolding

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Nytorg 10
7323 Give

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Gammelrøj ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive kursuscenter og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på DKK 199.356, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på DKK 64.459.

Kapitalberedskabet

Selskabet har den 31. december 2014 tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne omkring kapitaltab. Det forventes at selskabet kan reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste		1.509.144	1.580.422
Personaleomkostninger	2	-1.564.439	-1.491.848
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-166.432	-145.112
Resultat før finansielle poster		-221.727	-56.538
Finansielle indtægter		21.982	0
Finansielle omkostninger		-14.198	-55.982
Resultat før skat		-213.943	-112.520
Skat af årets resultat	3	14.587	12.626
Årets resultat		-199.356	-99.894

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-199.356	-99.894
		-199.356	-99.894

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		420.860	474.940
Materielle anlægsaktiver	4	420.860	474.940
Deposita		11.199	11.199
Finansielle anlægsaktiver	5	11.199	11.199
Anlægsaktiver		432.059	486.139
Færdigvarer		84.385	55.000
Varebeholdninger		84.385	55.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.224	130.647
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		81.268	22.340
Andre tilgodehavender		0	10.720
Udskudt skatteaktiv		20.000	51.200
Selskabsskat		45.787	8.426
Periodeafgrænsningsposter		8.269	16.263
Tilgodehavender		323.548	239.596
Likvide beholdninger		330.030	87.438
Omsætningsaktiver		737.963	382.034
Aktiver		1.170.022	868.173

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-189.459	9.897
Egenkapital	6	-64.459	134.897
Leasingforpligtelser		13.512	51.429
Langfristede gældsforpligtelser	8	13.512	51.429
Leasingforpligtelser	8	37.917	30.644
Leverandører af varer og tjenesteydelser		272.318	184.924
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.624
Selskabsskat		0	5.089
Anden gæld		910.734	453.566
Kortfristede gældsforpligtelser		1.220.969	681.847
Gældsforpligtelser		1.234.481	733.276
Passiver		1.170.022	868.173
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er som følge heraf omfattet af kapitaltabsbestemmelserne. Ledelsen er opmærksom på dette og forventer at kunne reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig drift og årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fremtidig drift.

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.528.851	1.472.246
Andre omkostninger til social sikring	13.082	19.602
Andre personaleomkostninger	<u>22.506</u>	<u>0</u>
	<u>1.564.439</u>	<u>1.491.848</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-45.787	-3.337
Årets udskudte skat	<u>31.200</u>	<u>-9.289</u>
	<u>-14.587</u>	<u>-12.626</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. januar	892.491
Tilgang i årets løb	<u>112.349</u>
Kostpris 31. december	<u>1.004.840</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	417.551
Årets afskrivninger	<u>166.429</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>583.980</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>420.860</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>89.408</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> DKK
Kostpris 1. januar	<u>11.199</u>
Kostpris 31. december	<u>11.199</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.199</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	9.897	134.897
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-199.356</u>	<u>-199.356</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-189.459</u>	<u>-64.459</u>

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

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</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>312.700</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.

8 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:

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	<u>13.512</u>	<u>51.429</u>
Langfristet del	13.512	51.429
Inden for 1 år	<u>37.917</u>	<u>30.644</u>
	<u>51.429</u>	<u>82.073</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gammelrøj ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 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 eksklusiv 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.