

**Goma ApS**  
(CVR nr. 30 17 97 06)

Nørregade 71, 1. th.  
5000 Odense C

**ÅRSRAPPORT 2011/12**

Fremlagt og godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling den 9/10-12



Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors påtegning.....	2 - 3
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
 <b>Årsregnskab 1. juli 2011 – 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 30. juni 2012, aktiver.....	10
Balance pr. 30. juni 2012, passiver.....	11
Noter.....	12 - 14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for 2011/12 for Goma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. september 2012

Direktion:



Claus Skovsted

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Goma ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Goma ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Odense, den 3. september 2012

**P. SØBY**

*Statsautoriserede Revisorer A/S*



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Goma ApS  
Nørregade 71, 1. th.  
5000 Odense C

CVR-nr.: 30 17 97 06  
Stiftet: 8. januar 2007  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

**Direktion**

Claus Skovsted

**Revision**

P. SØBY  
Statsautoriserede Revisorer A/S  
Landbrugsvej 4  
5260 Odense S

## LEDELSESBERETNING

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.

**Usædvanlige forhold:**

Ingen.

**Usikkerhed ved indregning:**

Ingen.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Restauranten har på trods af et meget presset marked fastholdt sin position som en af landets førende gourmetrestauranter med sit eget koncept.

Resultat anses for mindre tilfredsstillende, men skyldtes primært nedgang i omsætningen. Forventningerne til fremtiden er dog positive og der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår. Den negative egenkapital forventes genetableret ved egenindtjening i løbet af få år.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Goma ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, herunder 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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Indretning lejede lokaler .....	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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 nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2011/12

Note	2011/12 i hele kr.	2010/11 i 1.000 kr.
1. <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1.770.683	2.253
2. Personaleomkostninger .....	1.685.434	1.924
Afskrivninger .....	253.208	233
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	-167.959	96
Finansielle indtægter .....	0	0
3. Finansielle omkostninger .....	57.452	80
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	-225.411	16
4. Skat af årets resultat .....	-56.353	4
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	-169.058	12
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....	-169.058	
Udbytte for regnskabsåret .....	0	
Disponeret i alt .....	-169.058	

## BALANCE PR. 30. JUNI 2012

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2011/12 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2010/11 i</u> <u>1.000 kr.</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
5. <b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Indretning lejede lokaler .....	517.819	581
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	192.887	290
	<u>710.706</u>	<u>871</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>710.706</u>	<u>871</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer .....	64.306	111
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg .....	8.839	72
Depositum .....	69.361	85
Skatteaktiv .....	123.183	67
Andre tilgodehavender .....	0	33
Periodeafgrænsningsposter .....	36.252	22
	<u>237.635</u>	<u>279</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>7.069</u>	<u>2</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>309.010</u>	<u>392</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<u><u>1.019.716</u></u>	<u><u>1.263</u></u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2012

## PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2011/12 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2010/11 i</u> <u>1.000 kr.</u>
<b>6. EGENKAPITAL:</b>		
Anpartskapital .....	125.000	125
Overført resultat .....	-258.648	-90
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0
	<u>-133.648</u>	<u>35</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
Hensættelser til udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Gæld til pengeinstitutter .....	<u>0</u>	<u>147</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
7. Kortfristet del af langfristet gæld .....	148.771	220
Gæld til pengeinstitutter .....	185.304	116
Leverandører af varer og tjenester .....	236.618	191
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	188.026	280
Anden gæld .....	<u>394.645</u>	<u>274</u>
	<u>1.153.364</u>	<u>1.081</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<u>1.153.364</u>	<u>1.228</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<u>1.019.716</u>	<u>1.263</u>
<b>8. EVENTUALPOSTER</b>		
<b>9. NÆRTSTÅENDE PARTER</b>		

## NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Der er foretaget sammendrag af poster.

	<u>2011/12 i hele kr.</u>	<u>2010/11 i 1.000 kr.</u>
<b>2 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Løn og gager .....	1.659.852	1.905
Andre udgifter til social sikring m.v. ....	<u>52.882</u>	<u>67</u>
	1.712.734	1.972
Refunderede lønninger m.v. ....	<u>-27.300</u>	<u>-48</u>
	<u>1.685.434</u>	<u>1.924</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>5</u>	<u>6</u>
<b>3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt .....	41.573	51
Rentedel af leasingydelse .....	0	12
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder .....	<u>15.879</u>	<u>17</u>
	<u>57.452</u>	<u>80</u>

## NOTER

Note	2011/12 i hele kr.	2010/11 i 1.000 kr.
<b>4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	1
Regulering af udskudt skat .....	-56.353	21
Skatteværdi sambeskatning .....	0	-18
	<u>-56.353</u>	<u>4</u>
 <b>5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1/7 2011 .....	886.970	750.375
Årets tilgang .....	28.429	64.750
Årets afgang .....	0	0
<b>Kostpris 30/6 2012</b> .....	<u>915.399</u>	<u>815.125</u>
Afskrivninger 1/7 2011 .....	306.183	460.427
Afskr. på afhændede aktiver .....	0	0
Årets afskrivninger .....	91.397	161.811
<b>Afskrivninger 30/6 2012</b> .....	<u>397.580</u>	<u>622.238</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30/6 2012</b> .....	<u>517.819</u>	<u>192.887</u>

## NOTER

Note

## 6. EGENKAPITAL:

	<u>1/7 2011</u>	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	<u>30/6 2012</u>
Anpartskapital .....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	-89.590	0	-169.058	-258.648
Forslag til udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>35.410</u>	<u>0</u>	<u>-169.058</u>	<u>-133.648</u>

## 7. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	<u>1/7 2011 gæld i alt</u>	<u>30/6 2012 gæld i alt</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter .....	<u>367.374</u>	<u>148.771</u>	<u>148.771</u>	<u>0</u>

## 8. EVENTUALPOSTER M.V.:

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Overfor selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant for kr. 500.000.

## 9. NÆRTSTÅENDE PARTER:

**Ejerforhold:**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

JSP 12 ApS

Gordon Holding ApS.