

ÅRSRAPPORT 2014

Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS

Gammel Strand 40, 2
1202 København K

CVR nr. 34578257

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. maj 2015

Dirigent

Daniel Knuttel



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. april 2015

Direktion



Daniel Knuttel



Lasse Jørgen Wive

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 for 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 vurderingen 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.

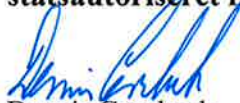
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 20. april 2015

SØNDERUP I/S

statsautoriseret revisor



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gammel Strand Øl- og Vinlager ApS 2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet og forpagtningsindtægter indregnes i resultatopgørelsen i det år som lejeperioden omhandler.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Anvendt 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. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2014	2013
Bruttofortjeneste	-81.042	-326.777
1. Personaleomkostninger	0	-7.270
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-2.333	-392.912
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-83.375	-726.959
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	100.000
Andre finansielle indtægter	0	888
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-13.025	0
Øvrige finansielle omkostninger	-17.168	-21.861
RESULTAT FØR SKAT	-113.568	-647.932
Skat af årets resultat	27.825	182.766
ÅRETS RESULTAT	-85.743	-465.166
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-85.743	-465.166
Disponeret i alt	-85.743	-465.166

Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
AKTIVER		
Goodwill	97.667	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	97.667	0
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	21.825	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	21.825	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	119.492	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.252	15.100
Andre tilgodehavender	59.930	213.587
Periodeafgrænsningsposter	7.275	0
Tilgodehavender i alt	88.457	228.687
Likvide beholdninger	10.844	0
Likvide beholdninger i alt	10.844	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	99.301	228.687
AKTIVER I ALT	218.793	228.687

Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
PASSIVER		
3. Egenkapital		
4. Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-151.483	-665.740
EGENKAPITAL ALT	-71.483	-585.740
Hensættelser til udskudt skat	2.928	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	2.928	0
Kreditinstitutter i øvrigt	16.041	189.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	30.575
Gæld til tilknyttede virksomheder	206.943	582.924
Anden gæld	49.364	11.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	287.348	814.427
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	287.348	814.427
PASSIVER I ALT	218.793	228.687

5. Usikkerhed om fortsat drift

6. Hovedaktivitet

7. Eventualposter

Noter

	2014	2013
1. Personalemkostninger		
Lønninger	0	6.306
Andre udgifter til social sikring	0	964
Personalemkostninger i alt	0	7.270
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2.333	392.912
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	2.333	392.912
3. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Primo	-665.740	-200.574
Overført fra resultatdisponering	-85.743	-465.166
Tilskud fra tilknyttede virksomheder	600.000	0
Ultimo	-151.483	-665.740
Egenkapital ultimo	-71.483	-585.740

4. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har på skæringsdagen for regnskabsafslutningen tabt hele selskabskapitalen.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og hovedanpartshaver, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.

Selskabets moderselskab har afgivet hensigtserklæring om fortsat likviditetsmæssig støtte, der sikrer, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes samt at selskabets forpligtelser kan serviceres i det kommende regnskabsår.

Der er således intet der indikerer, at selskabets aktuelle kreditfaciliteter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detail- og engrossalg af øl, vine, spiritus, læskedrikke og lignende samt udlejning af forretning i tilknytning hertil.

Noter

7. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.