

GO SMOKE ApS
Årsrapport for
13. marts - 30. juni 2013
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16/12 2013

Michael Kop
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |

Selskabsoplysninger

Årsregnskab

| | |
|---|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 13. marts - 30. juni 2013 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2013 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

GO SMOKE ApS
Gråbrødre Plads 3
5000 Odense C

CVR-nr.: 35 13 95 67
Regnskabsår: 13. marts - 30. juni
Stiftet: 13. marts 2013
Hjemsted: Odense

Direktion

Palle Madsen

Revision

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S
Telefon: 66121112
Telefax: 65912645
Hjemmeside: www.rogr.dk
E-mail: jag@rogr.dk
CVR-nr.: 27798179

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 13. marts - 30. juni 2013 for GO SMOKE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. marts - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. november 2013

Direktion

Palle Madsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i GO SMOKE ApS

Vi har revideret årsregnskabet for GO SMOKE ApS for regnskabsåret 13. marts - 30. juni 2013, 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. marts - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for den risiko, der er for selskabets fortsatte drift i tilfælde af konkurs i koncernselskaber, men hvor ledelsen anser risikoen for lille og ligeledes anser selskabet for at have den fornødne likviditet til rådighed til gennemførelse af driften, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Odense, den 28. november 2013

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jan Grevelund
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GO SMOKE ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal idet 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med til knyt te de dan ske virk som he der. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 13. marts - 30. juni 2013

| | Note | 2013 kr. |
|--|------|------------------------|
| Bruttotab | | -36.182 |
| Personaleomkostninger | 3 | -70.468 |
| Resultat før finansielle poster | | -106.650 |
| Finansielle indtægter | 4 | 364 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -5.869 |
| Resultat før skat | | -112.155 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| Årets resultat | | <u>-112.155</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -112.155 |
| | | <u>-112.155</u> |

Balance pr. 30. juni 2013

| | Note | 2013 kr. |
|---|------|------------------------------|
| AKTIVER | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>117.287</u> |
| Varebeholdninger | | <u>117.287</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.360 |
| Andre tilgodehavender | | <u>148.223</u> |
| Tilgodehavender | | <u>154.583</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>4.325</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>276.195</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>276.195</u></u> |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>-112.155</u> |
| Egenkapital i alt | 6 | <u>-32.155</u> |
| Kreditinstitutter | | 236.805 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 14.554 |
| Anden gæld | | <u>56.991</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>308.350</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>308.350</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>276.195</u></u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | |
| Eventualposter m.v. | 7 | |
| Hovedaktivitet | 2 | |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet indgår i koncernforbindelser med selskaber, hvor der er væsentlig usikkerhed om disses fortsatte drift. Såfremt koncernselskaberne ikke fortsætter driften vil der være væsentlig risiko for, at selskabet må opgive driften og trækkes med i en konkurs. Selskabets ledelse vurderer risikoen som lille og anser samtidig selskabet for at have likviditet til gennemførelse af driften for det kommende år og har derfor valgt at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2 Hovedaktivitet

Selskabets formål er import af varer fra udlandet med henblik på videresalg på det danske marked samt dermed beslægtet virksomhed.

| | |
|---|---------------|
| | 2013 |
| | kr. |
| 3 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 44.872 |
| Andre omkostninger til social sikring | 540 |
| Andre personaleomkostninger | 25.056 |
| | <u>70.468</u> |
| | |
| 4 Finansielle indtægter | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 364 |
| | <u>364</u> |
| | |
| 5 Finansielle omkostninger | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 54 |
| Andre finansielle omkostninger | 5.815 |
| | <u>5.869</u> |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 13. marts | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Årets resultat | 0 | -112.155 | -112.155 |
| Egenkapital 30. juni | 80.000 | -112.155 | -32.155 |

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler. Samlet huslejeforpligtelse udgør pr. 30. juni 2013 kr. 204.000.