

Gotland ApS

Østerbrogade 224 st 1
2100 København Ø

Årsrapport
12. september 2019 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/05/2021

Ida Josefine Bergholdt Jakobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gotland ApS
Østerbrogade 224 st 1
2100 København Ø

CVR-nr: 40782869

Regnskabsår: 12/09/2019 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 12. september 2019 - 31. december 2020 for Gotland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. september 2019 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København Ø, den 25/05/2021

Direktion

Jesper Øland Petersen

Ida Josefine Bergholdt Jakobsson

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive tapas og vinbar og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på kr. -175.937. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 12. september 2019 - 31. december 2020 og balancen pr. 31. december 2020.

Årets resultat er præget etablering og istandsættelse af lokaler. Vinbaren er først åbnet for gæster den 1. juli 2020, og første regnskabsår har også være præget Covid-19 restriktioner. Ledelsen vurderer på den baggrund, at årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Det er selskabets første regnskabsår, som udgør en periode på 15,5 måneder.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder omkostninger, der er anvendt til at opnå årets nettoomsætning.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk. 1, har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen under posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et resultat af omsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

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.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 år

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 12. sep. 2019 - 31. dec. 2020

| | Note | 2019/20 kr. |
|---|-----------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 582.015 |
| Personaleomkostninger | 1 | -734.257 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -38.813 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -191.055 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -33.089 |
| Ordinært resultat før skat | | -224.144 |
| Skat af årets resultat | 2 | 48.207 |
| Årets resultat | | -175.937 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -175.937 |
| I alt | | -175.937 |
| | | |
| Særlige poster fra resultatopgørelsen | Note 3 | |

Balance 31. december 2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 |
|---|------|------------------|
| | | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 42.538 |
| Indretning af lejede lokaler | | 296.771 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 339.309 |
| Andre tilgodehavender | | 34.570 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 34.570 |
| Anlægsaktiver i alt | | 373.879 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 125.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 125.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 48.207 |
| Andre tilgodehavender | | 75.136 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 53.261 |
| Tilgodehavender i alt | | 176.604 |
| Likvide beholdninger | | 429.325 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 730.929 |
| AKTIVER I ALT | | 1.104.808 |

Balance 31. december 2020

Passiver

| | Note | 2019/20 |
|---|------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | kr. 40.000 |
| Overført resultat | | -175.937 |
| Egenkapital i alt | | -135.937 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.677 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.235.068 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.240.745 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.240.745 |
| PASSIVER I ALT | | 1.104.808 |

Egenkapitalopgørelse 12. sep. 2019 - 31. dec. 2020

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -175.937 | | -175.937 |
| Egenkapital, ultimo | 40.000 | -175.937 | 0 | -135.937 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2019/20 kr. | - |
|---------------------------------------|----------------|------------|
| Løn og gager | 705.363 | |
| Pensionsbidrag | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.894 | |
| | <u>734.257</u> | |
| | | <u>kr.</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2019/20 kr. | - |
|------------------------------------|----------------|------------|
| Aktuel skat | 0 | |
| Ændring af udskudt skat | -48.207 | |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | |
| | <u>-48.207</u> | |
| | | <u>kr.</u> |

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

| | 2019/20 kr. |
|---|----------------|
| Modtaget kompensation fra Covid-19 hjælpepakker | 75.137 |
| Indgår i posten "bruttofortjeneste" | |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør kr. 78.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2019/20 |
|------------------------------|---------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |