

# **Gotland ApS**

**Østerbrogade 224, st. 1**

**2100 København Ø**

**(CVR-nr. 40 78 28 69)**

## **Årsrapport for 2022**

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. april 2023

---

Ida Josefine Bergholdt Jakobsson  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>11</b>
Balance	<b>12</b>
Noter	<b>14</b>

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Gotland ApS  
Østerbrogade 224, st. 1  
2100 København Ø

CVR-nr.: 40 78 28 69  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

**Direktion** Jesper Øland Petersen  
Ida Josefine Bergholdt Jakobsson

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Gotland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 13. april 2023

### Direktion

Jesper Øland Petersen

Ida Josefine Bergholdt Jakobsson

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

4

**Til kapitalejerne i Gotland ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gotland ApS for 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 13. april 2023

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92

Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne31474

**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 er et overskud på kr. 46.085. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2022 og balancen pr. 31. december 2022.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

**Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har pr. 31. december 2022 tabt over halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Selskabet forventer at reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Gotland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Finansielle poster

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

## 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

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

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere

Nettorealiseringsværdi 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.313.168</b>	<b>2.166.486</b>
2 Personaleomkostninger	-2.108.403	-1.944.385
Af- og nedskrivninger	-87.624	-84.291
<b>Driftsresultat</b>	<b>117.141</b>	<b>137.810</b>
Andre finansielle omkostninger	-52.422	-43.259
<b>Resultat før skat</b>	<b>64.719</b>	<b>94.551</b>
4 Skat af årets resultat	-18.634	-24.719
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>46.085</b>	<b>69.832</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	46.085	69.832
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>46.085</b>	<b>69.832</b>

Balance pr. 31. december

11

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Indretning af lejede lokaler	164.873	230.822
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.521	54.196
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>197.394</b>	<b>285.018</b>
Andre tilgodehavender	36.706	35.264
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>36.706</b>	<b>35.264</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>234.100</b>	<b>320.282</b>
Råvarer og hjælpematerialer	106.000	90.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>106.000</b>	<b>90.000</b>
Udskudt skatteaktiv	4.854	23.488
Periodeafgrænsningsposter	6.413	80.728
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>11.267</b>	<b>104.216</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.214.360</b>	<b>844.545</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.331.627</b>	<b>1.038.761</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.565.727</b>	<b>1.359.043</b>

Balance pr. 31. december

12

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-60.020	-106.105
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-20.020</b>	<b>-66.105</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.075	7.000
Anden gæld	1.539.672	1.418.148
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>1.585.747</b>	<b>1.425.148</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.585.747</b>	<b>1.425.148</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.565.727</b>	<b>1.359.043</b>

Selskabets væsentligste aktiviteter

- 1 Særlige oplysninger til årsregnskabet
- 5 Eventualposter

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		
<b>Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen, hvilket skyldes at opstarten har været kraftigt påvirket af covid-19. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen via egen indtjening og aflægger derfor årsrapporten efter de principper, der anvendes for virksomheder i fortsat drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	2.004.836	1.877.574
Pensioner	17.987	16.283
Andre udgifter til social sikring	85.580	50.528
	<b><u>2.108.403</u></b>	<b><u>1.944.385</u></b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>5</u>	<u>7</u>
<b>3 Særlige poster</b>		
Modtaget compensation fra Covid-19 hjælpepakker	<u>69.320</u>	
Indgår i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.		
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	18.634	24.719
	<b><u>18.634</u></b>	<b><u>24.719</u></b>
<b>5 Eventualposter</b>		
<b>Huslejeforpligtelse</b>		
Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr.	<u>82.000</u>	

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ida Josefine Bergholdt Jakobsson

AOJ Holding ApS CVR: 40779434

### Direktør

Serienummer: bc76911e-a774-4b92-94d6-f86deb4a859a

IP: 62.198.xxx.xxx

2023-04-13 06:54:17 UTC



## Jesper Øland Petersen

### Direktør

Serienummer: 50538f1b-c33f-42f9-b3fb-52ff1e0b0c01

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-04-18 14:19:20 UTC



## Brian Hildskov Hansen

### Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34589992-RID:54576253

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-04-18 14:26:45 UTC



## Ida Josefine Bergholdt Jakobsson

### Dirigent

Serienummer: 22fbdf1e-1ac2-420f-8e42-c00015b25f53

IP: 62.66.xxx.xxx

2023-04-18 14:30:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: PLH2E-330IH-ZEPOP-1B2EO-WHKEH-AAEX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>