

Gotland ApS

CVR-nr.: 40782869

Østerbrogade 224 st 1
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

22/03/2022

Ida Josefine Bergholdt Jakobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gotland ApS
Østerbrogade 224 st 1
2100 København Ø

CVR-nr: 40782869

Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 22/03/2022

Direktion

Jesper Øland Petersen

Ida Josefine Bergholdt Jakobsson

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Sammenligningstallene udgør en periode på 15,5 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 nominel 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 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.166.486	582.015
Personaleomkostninger	1	-1.944.385	-734.257
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-84.291	-38.813
Resultat af ordinær primær drift		137.810	-191.055
Øvrige finansielle omkostninger		-43.259	-33.089
Ordinært resultat før skat		94.551	-224.144
Skat af årets resultat	2	-24.719	48.207
Årets resultat		69.832	-175.937
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		69.832	-175.937
I alt		69.832	-175.937
Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 3		

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.196	42.538
Indretning af lejede lokaler		230.822	296.771
Materielle anlægsaktiver i alt		285.018	339.309
Andre tilgodehavender		35.264	34.570
Finansielle anlægsaktiver i alt		35.264	34.570
Anlægsaktiver i alt		320.282	373.879
Fremstillede varer og handelsvarer		90.000	125.000
Varebeholdninger i alt		90.000	125.000
Udskudte skatteaktiver		23.488	48.207
Andre tilgodehavender		0	75.136
Periodeafgrænsningsposter		80.728	53.261
Tilgodehavender i alt		104.216	176.604
Likvide beholdninger		844.545	429.325
Omsætningsaktiver i alt		1.038.761	730.929
AKTIVER I ALT		1.359.043	1.104.808

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-106.105	-175.937
Egenkapital i alt		-66.105	-135.937
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	5.677
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.425.148	1.235.068
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.425.148	1.240.745
Gældsforpligtelser i alt		1.425.148	1.240.745
PASSIVER I ALT		1.359.043	1.104.808

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	-175.937	0	-135.937
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	69.832	0	69.832
Egenkapital, ultimo	40.000	-106.105	0	-66.105

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	1.877.574	705.363
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	66.811	28.894
	<u>1.944.385</u>	<u>734.257</u>

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	24.719	-48.207
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>24.719</u>	<u>-48.207</u>

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2021 kr.	2019/20 kr.
Modtaget kompensation fra Covid-19 hjælpepakker	630.552	75.137
Indgår i posten "bruttofortjeneste"		

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse

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

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021
	7