REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS
Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Bank 9349 - 4560232212 . Cvr-nr. 28 50 51 59
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk

Gate, Hobro ApS

Adelgade 36
9500 Hobro

CVR-nummer: 36 07 76 89

Årsrapport
1. oktober 2017 til 30. september 2018

4. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__ 2019

_____
Kasper Berggren
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gate, Hobro ApS Adelgade 36 9500 Hobro	
	CVR-nr: Regnskabsår:	36 07 76 89 1. oktober - 30. september
Direktion	Kasper Berggren Hans Jørgen Bisgård	
Pengeinstitut	Jutlander Bank Store Torv 9500 Hobro	
Revisor	Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen ApS Gammel Viborgvej 9 9230 Svenstrup J	

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel indenfor herreekvipering.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat og økonomiske stilling fremgår af årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Gate, Hobro ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 31. januar 2019

Direktion

Kasper Berggren

Hans Jørgen Bisgård

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gate, Hobro ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Gate, Hobro ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Svenstrup J, den 31. januar 2019

Revisionsfirmaet
Jens Carl Nielsen ApS
CVR-nr.: 28505159

Mads Michael Nielsen
registreret revisor
mne15683

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Gate, Hobro ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Goodwill
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år - restværdi kr. 0.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Driftsmidler, inventar	5 år/skrap =0

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

		2017/18	2016/17
	BRUTTOFORTJENESTE	**483.121**	**718.223**
1	Personaleomkostninger	558.122-	617.489-
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	58.956-	71.053-
	DRIFTSRESULTAT	**133.957-**	**29.681**
	Andre finansielle omkostninger	9.576-	13.840-
	RESULTAT FØR SKAT	**143.533-**	**15.841**
2	Skat af årets resultat	31.107	4.613-
	ÅRETS RESULTAT	**112.426-**	**11.228**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	112.426-	11.228
	DISPONERET I ALT	**112.426-**	**11.228**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill	20.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver	**20.000**	**40.000**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.755	71.506
Materielle anlægsaktiver	**35.755**	**71.506**
ANLÆGSAKTIVER	**55.755**	**111.506**
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	569.532	576.821
Varebeholdninger	**569.532**	**576.821**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.028	33.811
Selskabsskat	35.652	0
Andre tilgodehavender	0	2.500
Udskudt skatteaktiv	6.848	1.916
Periodeafgrænsningsposter	12.540	12.344
Tilgodehavender	**67.068**	**50.571**
Likvide beholdninger	**139.467**	**330.224**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**776.067**	**957.616**
AKTIVER	**831.822**	**1.069.122**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	131.682	244.107
EGENKAPITAL	**331.682**	**444.107**
Leverandører af varer og tjenesteydelser	179.501	270.953
Langfristede gældsforpligtelser	**179.501**	**270.953**
Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.205	12.273
Leverandører af varer og tjenesteydelser	192.898	193.219
Selskabsskat	0	21.524
Anden gæld	118.536	127.046
Kortfristede gældsforpligtelser	**320.639**	**354.062**
GÆLDSFORPLIGTELSER	**500.140**	**625.015**
PASSIVER	**831.822**	**1.069.122**

NOTER

		2017/18	2016/17
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	2	1
	Lønninger	502.084	550.060
	Pensioner	41.400	41.700
	Andre omkostninger til social sikring	14.638	25.729
		558.122	**617.489**
2	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	26.175-	7.568
	Regulering af udskudt skat	4.932-	2.955-
		31.107-	**4.613**