Gentlemens Affair ApS

c/o Anders Nipper Pedersen, Bybækpark 39, 3520 Farum

CVR-nr. 28 85 65 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2018.

Gentlemen's Affair
Bybækpark 39 - 3520 Farum - Denmark
Tel: 26 37 32 35
CVR: 28 85 65 04

Lise Nyborg Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Gentlemens Affair ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 1. juni 2018

Direktion

Gentlemen's Affair
Bybækpark 39 - 3520 Farum - Denmark
Tel: 26 37 32 35
CVR: 28 85 65 04

Lise Nyborg Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Gentlemens Affair ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gentlemens Affair ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, 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.

København, den 1. juni 2018

BUUS JENSEN
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ole Marquard
Registreret revisor
MNE-nr. 6251

Christoffer Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34277

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gentlemens Affair ApS c/o Anders Nipper Pedersen Bybækpark 39 3520 Farum	
	CVR-nr.:	28 85 65 04
	Stiftet:	28. juni 2005
	Hjemsted:	København V
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Lise Nyborg Pedersen	
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af beklædning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 27.472 mod -154.302 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -43.671 mod -122.676 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at selskabet ved egenindtjening vil retablere egenkapitalen. Ledelsen gør endvidere opmærksom på, at selskabets løbende drift er finansieret af selskabets direktion ved regnskabsposten gæld til selskabsdeltagere og ledelse.

Såfremt ledelsens forventning om retablering af selskabets egenkapital ved egenindtjening ikke realiseres, gør ledelsen opmærksom på, at gæld til selskabsdeltagere og ledelse træder tilbage for selskabets nuværende kreditorer.

Det er således ledelsens opfattelse at selskabets likviditet er tilstrækkelig for selskabets fremadrettede aktiviteter, således at selskabet kan opfattes som værende going concern.

Selskabes ledelse forventer et positivt resultat for det følgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gentlemens Affair ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestem melser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2017	2016
	Bruttofortjeneste	**27.472**	**-154.302**
3	Personaleomkostninger	-80.839	5.674
	Driftsresultat	**-53.367**	**-148.628**
	Andre finansielle indtægter	319	204
	Øvrige finansielle omkostninger	-9.361	-8.328
	Resultat før skat	**-62.409**	**-156.752**
4	Skat af årets resultat	18.738	34.076
	Ordinært resultat efter skat	**-43.671**	**-122.676**
	Årets resultat	**-43.671**	**-122.676**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-43.671	-122.676
	Disponeret i alt	**-43.671**	**-122.676**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2017	2016
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	31.000	53.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	297.440	280.000
	Varebeholdninger i alt	328.440	333.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.340	31.271
	Udskudte skatteaktiver	66.044	47.306
	Andre tilgodehavender	26.922	18.908
	Tilgodehavender i alt	132.306	97.485
	Likvide beholdninger	59.599	14.048
	Omsætningsaktiver i alt	**520.345**	**444.533**
	Aktiver i alt	**520.345**	**444.533**

Balance 31. december

Note	Passiver	2017	2016
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-596.757	-553.086
	Egenkapital i alt	**-471.757**	**-428.086**
	Gældsforpligtelser		
9	Anden gæld	461.019	462.919
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	461.019	462.919
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.500	31.125
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	368.809	328.905
	Anden gæld	126.774	49.670
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	531.083	409.700
	Gældsforpligtelser i alt	**992.102**	**872.619**
	Passiver i alt	**520.345**	**444.533**

1 Kapitalberedskab

Noter

	2017	2016

1. Kapitalberedskab

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at selskabet ved egenindtjening vil retablere egenkapitalen. Ledelsen gør endvidere opmærksom på, at selskabets løbende drift er finansieret af selskabets direktør ved regnskabsposten gæld til selskabsdeltagere og ledelse.

Såfremt ledelsens forventninger om retablering af selskabets egenkapital ved egenindtjening ikke realiseres, gør ledelsen opmærksom på, at gæld til selskabsdeltagere og ledelse træder tilbage for selskabets nuværende kreditorer.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabets likviditet er tilstrækkelig for selskabets fremadrettede aktiviteter, således at selskabet kan opfattes som værende going concern.

2. Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer, primo	280.000	210.270
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer, ultimo	-297.440	-280.000
	-17.440	**-69.730**

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	78.163	-6.385
Andre omkostninger til social sikring	987	150
Personaleomkostninger i øvrigt	1.689	561
	80.839	**-5.674**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-18.738	-34.076
	-18.738	**-34.076**

5. Goodwill

Kostpris 1. januar 2017	192.857	192.857
Kostpris 31. december 2017	**192.857**	**192.857**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-192.857	-192.857
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	**-192.857**	**-192.857**

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2017	0	11.398
Afgang i årets løb	0	-11.398
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	0	-11.398
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	11.398

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	125.000	**125.000**

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2017	-553.086	-430.410
Årets overførte overskud eller underskud	-43.671	-122.676
	-596.757	**-553.086**

9. Anden gæld

Anden gæld i alt	468.219	470.119
Heraf forfalder inden for 1 år	-7.200	-7.200
	461.019	**462.919**
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	224.075	228.036