

Garff ApS

c/o Christina Efraimsen
Algade 28 C
4000 Roskilde

CVR-nr. 36554630

Årsrapport 2015/16

(Opstillet uden revision eller review)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Christina Efraimsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Garff ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2015 - 30. juni 2016 for Garff ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. september 2016

Direktion

Christina Efraimsen

Jannie Hübertz Hoffmann

Garff ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Garff ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Garff ApS for regnskabsåret 1. marts 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 revisors Ethiske 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Garff ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Brøndby, den 8. september 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Garff ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Garff ApS c/o Christina Efraimsen Algade 28 C 4000 Roskilde
CVR-nr.	36554630
Stiftelsesdato	1. marts 2015
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. marts 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Christina Efraimsen Jannie Hübertz Hoffmann
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350 A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af detailhandel, samt dertil beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. marts 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -256.718, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 689.217, og en egenkapital på kr. -206.718.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil skabe positiv udvikling i driften, og derved retablere egenkapitalen via egen indtjening.

Fremadrettet indestår hovedanparterne for den nødvendige likviditet og kapital til sikring af selskabet fortsatte drift. Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Garff ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Garff ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		178.129
Personaleomkostninger	2	-451.234
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	<u>-26.059</u>
Driftsresultat		-299.165
Finansielle omkostninger	4	<u>-28.653</u>
Resultat før skat		-327.818
Skat af årets resultat	5	<u>71.100</u>
Årets resultat		<u>-256.718</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-256.718</u>
Resultatdesponering		<u>-256.718</u>

Garff ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	80.478
Indretning af lejede lokaler	7	39.779
Materielle anlægsaktiver		120.257
Andre tilgodehavender		69.712
Finansielle anlægsaktiver		69.712
Anlægsaktiver		189.969
Fremstillede varer og handelsvarer		398.862
Varebeholdninger		398.862
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.873
Andre tilgodehavender		2.800
Periodeafgrænsningsposter		1.358
Udskudte skatteaktiver		71.100
Tilgodehavender		80.131
Likvide beholdninger		20.255
Omsætningsaktiver		499.248
Aktiver		689.217

Garff ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-256.718
Egenkapital	8, 9	-206.718
Gæld til banker		49.379
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.364
Gæld til associerede virksomheder		728.128
Anden gæld		70.064
Kortfristede gældsforpligtelser		895.935
Gældsforpligtelser		895.935
Passiver		689.217
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	
Ejerskab	11	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12	

Noter

2015/16

1. Fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil skabe positiv udvikling i driften, og derved retablere egenkapitalen via egen indtjening.

Fremadrettet indestår hovedanparterne for den nødvendige likviditet og kapital til sikring af selskabets fortsatte drift. Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	411.084
Pensioner	29.400
Andre omkostninger til social sikring	6.108
Andre personaleomkostninger	4.642
	451.234

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.193
Afskrivninger, Indretning lejede lokaler	8.866
	26.059

4. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	28.653
	28.653

5. Skat af årets resultat

Ændring af udskudt skat	-71.100
	-71.100

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	97.671
Kostpris ultimo	97.671
Årets afskrivninger	-17.193
Af- og nedskrivninger ultimo	-17.193
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.478

Noter

2015/16

7. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer

48.645

Kostpris ultimo**48.645**

Årets afskrivninger

-8.866

Af- og nedskrivninger ultimo**-8.866****Regnskabsmæssig værdi ultimo****39.779****8. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapitalen består af nom. 50 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Selskabskapital, primo

0

Kontant kapitaludvidelse

50.000

50.000

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

9. Egenkapital

	Primo	Årets bevægelser	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	0	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	0	-256.718	-256.718
	0	50.000	-256.718	-206.718

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet en bankgaranti overfor udlejer på 70 t.kr.

11. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

KT Roskilde Holding ApS

Poul Hübertz Holding ApS

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabets lejemål er uopsigeligt frem til 1. august 2017 med et opsigelsesvarsel herefter på 6. måneder. Lejeforpligtelsen udgør 442 t.kr.

Opsigeligheden for udlejer er 4 år gældende fra 1. august 2015.