

Garff ApS

c/o Christina Efraimsen
Algade 28 C
4000 Roskilde

CVR-nr. 36554630

Årsrapport 2016/17

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. oktober 2017

Christina Efraimsen Thomsen
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. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 17. august 2017

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. juli 2016 - 30. juni 2017 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 Etske 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.

Brøndby, den 17. august 2017

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. juli 2016 - 30. juni 2017

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. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -361.515, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 546.463, og en egenkapital på kr. -619.617.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen.

Grundet de utilfredsstillende resultater og tabt egenkapital har selskabets ledelse og ejere valgt at afvikle selskabets aktiviteter pr. 28. februar 2018.

Selskabets ejere PH Holding ApS og KT Holding ApS er indforstået med afviklingen af selskabets aktiviteter. Efter afviklingen vil ejerne tage stilling til, hvad der skal ske med selskabet.

Selskabet aflægger derfor Årsregnskabet efter realisationsprincippet, hvilket har resulteret i nedskrivning af indretning af lejede lokaler til 0 kr. og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar til 10.000 kr., hvilket er den forventet salgspris.

Nedskrivningen udgør i alt 81 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har opsagt sit lejemål pr. 28. februar 2018 og afvikler sin aktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Garff ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år.

Ledelsen har besluttet at afvikle selskabets aktiviteter, hvilket regnskabspraksis er tilpasset til.

Alle tilpasninger er indregnet i resultatopgørelsen for 2016/17

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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 forventet realisationsværdi på aktiverne.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Garff ApS

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		160.778	178.129
Personaleomkostninger	1	-384.422	-451.234
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-110.257	-26.059
Driftsresultat		-333.901	-299.165
Finansielle omkostninger		-7.897	-28.653
Resultat før skat		-341.798	-327.818
Skat af årets resultat	3	-71.100	71.100
Årets resultat		-412.898	-256.718
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-412.898	-256.718
Resultatdesponering		-412.898	-256.718

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	10.000	80.478
Indretning af lejede lokaler	5	0	39.779
Materielle anlægsaktiver		10.000	120.257
Andre tilgodehavender		69.712	69.712
Finansielle anlægsaktiver		69.712	69.712
Anlægsaktiver		79.712	189.969
Fremstillede varer og handelsvarer		354.632	398.862
Varebeholdninger		354.632	398.862
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.233	4.873
Andre tilgodehavender		9.600	2.800
Periodeafgrænsningsposter		8.628	1.358
Udskudte skatteaktiver		0	71.100
Tilgodehavender		23.461	80.131
Likvide beholdninger		7.663	20.255
Omsætningsaktiver		385.757	499.248
Aktiver		465.469	689.217

Garff ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-669.617	-256.718
Egenkapital	6, 7	-619.617	-206.718
Gæld til banker		211.251	49.379
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.833	48.364
Gæld til associerede virksomheder		728.128	728.128
Anden gæld		77.874	70.064
Kortfristede gældsforpligtelser		1.085.086	895.935
Gældsforpligtelser		1.085.086	895.935
Passiver		465.469	689.217
Usædvanlige forhold	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	341.353	411.084
Pensioner	24.500	29.400
Andre omkostninger til social sikring	16.898	6.108
Andre personaleomkostninger	1.672	4.642
	384.423	451.234
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.478	17.193
Indretning lejede lokaler	39.779	8.866
	110.257	26.059
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	71.100	-71.100
	71.100	-71.100
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	97.671	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	97.671
Kostpris ultimo	97.671	97.671
Af- og nedskrivninger primo	-17.193	0
Årets afskrivninger	-70.478	-17.193
Af- og nedskrivninger ultimo	-87.671	-17.193
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.000	80.478
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	48.645	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	48.645
Kostpris ultimo	48.645	48.645
Af- og nedskrivninger primo	-8.866	0
Årets afskrivninger	-39.779	-8.866
Af- og nedskrivninger ultimo	-48.645	-8.866
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	39.779

Noter

2016/17

2015/16

6. Virksomhedskapital

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

Primo	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	0	50.000
	50.000	50.000

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Egenkapital

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	-256.719	-412.898	-669.617
	-206.719	-412.898	-619.617

8. Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabet har opsagt sit lejemål og forventer at afvikle sin aktivitet pr. 28. februar 2018.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

10. Ejerskab

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

KT Roskilde Holding ApS

Poul Hübertz Holding ApS

11. 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 166 t.kr.

Selskabet har opsagt lejemålet.