

Gaarden & Gaden ApS

Nørrebrogade 88
2200 København N

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/12/2018

Thomas Stubkjær Spelling Østergård
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gaarden & Gaden ApS

Nørrebrogade 88

2200 København N

e-mailadresse: thomas@gaaga.dk

CVR-nr: 37091650

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 for Gaarden & Gaden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/2018 for opfyldt.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2018/2019 ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07/12/2018

Direktion

Thomas Stubkjær Spelling Østergård

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2018/2019 ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive café, bar og restaurantvirksomhed, afholdelse af events med levende musik samt detailsalg af vin, øl og spiritus og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Gaarden & Gaden ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

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.

Balance

BALANCEN

Anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 – 20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.440.780	1.519.611
Personaleomkostninger	1	-2.361.584	-1.199.344
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-89.205	-40.967
Resultat af ordinær primær drift		-10.009	279.300
Øvrige finansielle omkostninger		-7.813	-8.805
Ordinært resultat før skat		-17.822	270.495
Skat af årets resultat	3	4.216	-62.340
Årets resultat		-13.606	208.155
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-13.606	208.155
I alt		-13.606	208.155

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		321.282	169.296
Indretning af lejede lokaler		74.302	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	395.584	169.296
Anlægsaktiver i alt		395.584	169.296
Fremstillede varer og handelsvarer		265.977	252.792
Varebeholdninger i alt		265.977	252.792
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.460	0
Andre tilgodehavender		62.000	60.000
Periodeafgrænsningsposter		6.000	6.000
Tilgodehavender i alt		84.460	66.000
Likvide beholdninger		420.195	312.530
Omsætningsaktiver i alt		770.632	631.322
Aktiver i alt		1.166.216	800.618

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		154.068	167.674
Egenkapital i alt		204.068	217.674
Hensættelse til udskudt skat		3.118	7.334
Hensatte forpligtelser i alt		3.118	7.334
Gæld til banker		285.246	129.702
Skyldig selskabsskat		0	48.209
Langfristede gældsforpligtelser i alt		285.246	177.911
Gæld til banker		0	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.759	94.321
Skyldig selskabsskat		48.209	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		459.816	278.378
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		673.784	397.699
Gældsforpligtelser i alt		959.030	575.610
Passiver i alt		1.166.216	800.618

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	167.674	217.674
Årets resultat		-13.606	-13.606
Egenkapital, ultimo	50.000	154.068	204.068

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	2.288.144	1.169.737
Andre omkostninger til social sikring	44.030	20.736
Øvrige	29.410	8.871
	2.361.584	1.199.344
Gennemsnitligt antal medarbejdere	8	8

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.205	40.967
	80.205	40.967

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	48.209
Ændring af udskudt skat	-4.216	14.131
	-4.216	62.340

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	228.391
Tilgang	74.302	241.191
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	74.302	469.582
Af- og nedskrivning primo	0	-59.095
Årets afskrivning	0	-89.205
Tilbageførsel ved afgang	0	0
	0	-148.300
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.302	321.282

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Spelling Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør i alt 350 t.kr. i uopsigelsesperioden på 18 måneder.