

# Gaarden & Gaden ApS

Nørrebrogade 88  
2200 København N

Årsrapport  
18. september 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/11/2016**

---

**Thomas Stubkjær Spelling Østergård**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Gaarden & Gaden ApS

Nørrebrogade 88

2200 København N

e-mailadresse: thomas@gaaga.dk

CVR-nr: 37091650

Regnskabsår: 18/09/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 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 2015/2016 for opfyldt.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2016/2017 ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09/11/2016

## Direktion

Thomas Stubkjær Spelling Østergård

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2016/2017 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

Det er selskabets første regnskabsår. Der har i regnskabsåret året været ekstraordinære udgifter til opstart af virksomheden som har præget årets resultat som viser et underskud på kr. -47.278 hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 9.519

Selskabet forventer at kunne opretholde bankfinansiering og driftsfinansiering fra anpartshaveren, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje. Selskabet har tabt over 50% af sin kapital. Det vurderes, at selskabskapitalen kan reetableres indenfor det kommende regnskabsår gennem positiv drift.

## 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 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er selskabets 1. regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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 acontoskatte 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 18. sep 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>402.385</b>
Personaleomkostninger .....	1	-412.645
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-18.128
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-28.388</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-18.890
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-47.278</b>
Skat af årets resultat .....	3	6.797
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-40.481</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-40.481
<b>I alt</b> .....		<b>-40.481</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		163.152
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>163.152</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>163.152</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		158.202
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>158.202</b>
Udskudte skatteaktiver .....		6.797
Andre tilgodehavender .....		60.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>66.797</b>
Likvide beholdninger .....		47.523
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>272.522</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>435.674</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-40.481
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>9.519</b>
Gæld til banker .....		200.816
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>200.816</b>
Gæld til banker .....		26.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		178.862
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>225.339</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>426.155</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>435.674</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	399.823
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	12.822
	<u>412.645</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.128
	<u>18.128</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	6.797
	<u>6.797</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	181.280
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>181.280</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-18.128
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-18.128</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>163.152</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-40.481	-40.481
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-40.481</b>	<b>9.519</b>

#### 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet forventer at kunne opretholde bankfinansiering og driftsfinansiering fra anpartshaveren, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje. Selskabet har tabt over 50% af sin kapital. Det vurderes, at selskabskapitalen kan reetableres indenfor det kommende år gennem positiv drift.