

Gaarden & Gaden ApS

Nørrebrogade 88
2200 København N

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/10/2017

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: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 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 2016/2017 for opfyldt.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2017/2018 ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11/10/2017

Direktion

Thomas Stubkjær Spelling Østergård

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2017/2018 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 2016/2017 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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.519.611	402.385
Personaleomkostninger	1	-1.199.344	-412.645
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-40.967	-18.128
Resultat af ordinær primær drift		279.300	-28.388
Øvrige finansielle omkostninger		-8.805	-18.890
Ordinært resultat før skat		270.495	-47.278
Skat af årets resultat	3	-62.340	6.797
Årets resultat		208.155	-40.481
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		208.155	-40.481
I alt		208.155	-40.481

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		169.296	163.152
Materielle anlægsaktiver i alt	4	169.296	163.152
Anlægsaktiver i alt		169.296	163.152
Fremstillede varer og handelsvarer		252.792	158.202
Varebeholdninger i alt		252.792	158.202
Udskudte skatteaktiver		0	6.797
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Periodeafgrænsningsposter		6.000	0
Tilgodehavender i alt		66.000	66.797
Likvide beholdninger		312.530	47.523
Omsætningsaktiver i alt		631.322	272.522
Aktiver i alt		800.618	435.674

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		167.674	-40.481
Egenkapital i alt		217.674	9.519
Hensættelse til udskudt skat		7.334	0
Hensatte forpligtelser i alt		7.334	0
Gæld til banker		129.702	200.816
Skyldig selskabsskat		48.209	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		177.911	200.816
Gæld til banker		25.000	26.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.321	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		278.378	178.862
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		397.699	225.339
Gældsforpligtelser i alt		575.610	426.155
Passiver i alt		800.618	435.674

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-40.481	9.519
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	208.155	208.155
Egenkapital, ultimo	50.000	167.674	217.674

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	1.169.737	399.823
Andre omkostninger til social sikring	20.736	4.916
Øvrige	8.871	7.906
	1.199.344	412.645
Gennemsnitligt antal medarbejdere	8	3

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.967	18.128
	40.967	18.128

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	48.209	0
Ændring af udskudt skat	14.131	6.797
	62.340	6.797

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	181.280
Tilgang	47.111
Afgang	0
Kostpris ultimo	228.391
Af- og nedskrivning primo	-18.128
Årets afskrivning	-40.967
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-59.095
Regnskabsmæssig værdi ultimo	169.296

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Spelling Holding ApS som administrationselskab 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.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter er stillet til sikkerhed for bankmellemværender.