

## **Gaarden & Gaden ApS**

Nørrebrogade 88

2200 København N

CVR-nr. 37091650

## **Årsrapport 2019/20**

(Opstillet uden revision eller review)

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. oktober 2020

---

Thomas Stubkjær Spelling Østergård  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

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

**Gaarden & Gaden ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Gaarden & Gaden 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. oktober 2020

### **Direktion**

Thomas Stubkjær Spelling  
Østergård  
Direktør

**Gaarden & Gaden ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Gaarden & Gaden ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gaarden & Gaden ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Valby, den 12. oktober 2020

**Juel Viborg**

**Registreret revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 30563670

Dorte Juel Viborg  
Registreret revisor  
mne15450

## Gaarden & Gaden ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Gaarden & Gaden ApS Nørrebrogade 88 2200 København N
CVR-nr.	37091650
Stiftelsesdato	18. september 2015
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
<b>Direktion</b>	Thomas Stubkjær Spelling Østergård, Direktør
<b>Revisor</b>	Juel Viborg Registreret revisionsvirksomhed Valby Langgade 39A, 1 th 2500 Valby
E-mail	dorte@juelviborg.dk
CVR-nr.	30563670

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i 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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på kr. -92.767, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på kr. 1.206.198, og en egenkapital på kr. 38.155.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Gaarden & Gaden ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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

### 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

#### Andre eksterne omkostninger

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

### 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:

## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af



## **Anvendt regnskabspraksis**

hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **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 for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.736.402</b>	<b>3.005.549</b>
Personaleomkostninger	1	-2.694.263	-2.981.755
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-111.608	-127.868
<b>Driftsresultat</b>		<b>-69.469</b>	<b>-104.074</b>
Andre finansielle indtægter		105	274
Finansielle omkostninger		-41.817	-24.088
<b>Resultat før skat</b>		<b>-111.181</b>	<b>-127.888</b>
Skat af årets resultat		18.414	54.743
<b>Årets resultat</b>		<b>-92.767</b>	<b>-73.145</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-92.767	-73.145
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-92.767</b>	<b>-73.145</b>

Gaarden & Gaden ApS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	217.531	299.923
Indretning af lejede lokaler	3	297.924	226.141
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>515.455</b>	<b>526.064</b>
Deposita		63.398	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>63.398</b>	<b>60.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>578.853</b>	<b>586.064</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		507.274	525.710
<b>Varebeholdninger</b>		<b>507.274</b>	<b>525.710</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.510	10.921
Udskudte skatteaktiver		50.039	31.625
<b>Tilgodehavender</b>		<b>61.549</b>	<b>42.546</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>58.522</b>	<b>69.458</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>627.345</b>	<b>637.714</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.206.198</b>	<b>1.223.778</b>

Gaarden & Gaden ApS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-11.845	80.922
<b>Egenkapital</b>	4	<b>38.155</b>	<b>130.922</b>
Gæld til banker		325.525	238.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.949	228.196
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		527.616	576.208
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		47.953	50.013
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.168.043</b>	<b>1.092.856</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.168.043</b>	<b>1.092.856</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.206.198</b>	<b>1.223.778</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2019/20	2018/19
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.636.420	2.759.457
Pensioner	69.451	38.861
Andre omkostninger til social sikring	68.572	55.661
Andre personalemkostninger	-80.180	127.776
	<b>2.694.263</b>	<b>2.981.755</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	12
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	560.278	469.582
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	90.696
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>560.278</b>	<b>560.278</b>
Af- og nedskrivninger primo	-260.355	-148.300
Årets afskrivninger	-82.392	-112.055
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-342.747</b>	<b>-260.355</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>217.531</b>	<b>299.923</b>
<b>3. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	241.953	74.302
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	101.000	167.652
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>342.953</b>	<b>241.954</b>
Af- og nedskrivninger primo	-15.813	0
Årets afskrivninger	-29.216	-15.813
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-45.029</b>	<b>-15.813</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>297.924</b>	<b>226.141</b>

## Noter

2019/20

2018/19

### 4. Egenkapitalopgørelse

	<b>Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	50.000	80.922	130.922
Forslag til årets resultatdisponering		-92.767	-92.767
	<b>50.000</b>	<b>-11.845</b>	<b>38.155</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør i alt 117 t.kr i uopsigeligperioden på 6 måneder.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Thomas Stubkjær Spelling Østergård

### Direktør

På vegne af: Gaarden & Gaden ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-410544541173

IP: 188.180.xxx.xxx

2020-10-19 11:16:14Z

NEM ID 

## Dorte Juel Viborg

### Registreret revisor

På vegne af: JUEL VIBORG

Serienummer: CVR:30563670-RID:25382440

IP: 2.130.xxx.xxx

2020-10-19 11:19:38Z

NEM ID 

## Thomas Stubkjær Spelling Østergård

### Dirigent

På vegne af: Gaarden & Gaden ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-410544541173

IP: 188.180.xxx.xxx

2020-10-19 11:22:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2GFGJ-2M7HU-1A7UZ-88JIF-L553U-1D558

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>