

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Gardenia Shoe A/S

Tingskiftevej 2
2900 Hellerup

CVR-nr. 76246912

Årsrapport 01-05-2015 - 30-04-2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-10-2016

Allan Gutkin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Gardenia Shoe A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Gardenia Shoe A/S Tingskiftevej 2 2900 Hellerup
CVR-nr.	76246912
Stiftelsesdato	02-11-1989
Regnskabsår	01-05-2015 - 30-04-2016
Bestyrelse	Ib Gutkin, Formand Allan Gutkin Ulrik Gutkin
Direktion	Allan Gutkin, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Følgende ejer mere end 5 % af selskabets aktiekapital: Gardenia Holding ApS, Tingskiftevej 2, 2900 Hellerup.
Revisor	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

Gardenia Shoe A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-05-2015 - 30-04-2016 for Gardenia Shoe A/S.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 03-10-2016

Direktion

Allan Gutkin
Direktør

Bestyrelse

Ib Gutkin
Formand

Allan Gutkin

Ulrik Gutkin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gardenia Shoe A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gardenia Shoe A/S for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 03-10-2016

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af damefodtøj af eget design.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gardenia Shoe A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Hensat til forventet udbytte er vist under egenkapitalen som særskilt post. Tidligere år var posten vist under kortfristede gældsforpligtelser.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration m.v..

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Afståelsesret	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og 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.

Skatter

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Afståelsesret måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.202.152	3.480.927
Personaleomkostninger	1	-3.766.793	-3.659.077
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-145.782	-132.213
Resultat af primær drift		-1.710.423	-310.363
Finansielle indtægter		280.879	493.398
Finansielle omkostninger		-20.140	-42.356
Resultat før skat		-1.449.684	140.679
Skat af årets resultat		42.679	-48.528
Årets resultat		-1.407.005	92.151
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.407.005	92.191
		-1.407.005	92.191

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Goodwill		47.500	0
Immaterielle anlægsaktiver		47.500	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		240.045	100.767
Indretning af lejede lokaler		508.443	289.595
Materielle anlægsaktiver		748.488	390.362
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	25.000	0
Andre tilgodehavender		187.979	131.807
Finansielle anlægsaktiver		212.979	131.807
Anlægsaktiver		1.008.967	522.169
Fremstillede varer og handelsvarer		2.237.085	2.212.958
Varebeholdninger		2.237.085	2.212.958
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.970.991	2.860.860
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	754.452
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		239.584	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	7.333
Andre tilgodehavender		15.602	0
Periodeafgrænsningsposter		44.303	75.381
Tilgodehavender		4.270.480	3.698.026
Likvide beholdninger		74.107	1.500.777
Omsætningsaktiver		6.581.672	7.411.761
AKTIVER		7.590.639	7.933.930

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	3.153.741	4.560.786
Egenkapital		3.653.741	5.060.786
Modtagne forudbetalinger fra kunder		90.431	202.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.312.163	1.658.611
Gæld til tilknyttede virksomheder		309.352	0
Selskabsskat		48.528	48.528
Anden gæld		1.063.174	917.013
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		113.250	46.551
Kortfristede gældsforpligtelser		3.936.898	2.873.184
Gældsforpligtelser i alt		3.936.898	2.873.184
PASSIVER			
		7.590.639	7.933.970
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

2015/16

2014/15

1. Personalemkostninger

Lønninger	3.297.840	3.196.517
Pensioner	218.311	246.840
Andre omkostninger til social sikring	39.727	48.327
Andre personalemkostninger	210.915	167.393
Personalemkostninger i alt	3.766.793	3.659.077

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Solemate ApS 50,00
Selskabet har endnu ikke aflagt årsregnskab.

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb	25.000	0
Kostpris ultimo	25.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.000	0

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Saldo primo	4.560.746	4.468.595
Årets tilgang	-1.407.005	92.191
Saldo ultimo	3.153.741	4.560.786

6. Eventualforpligtelser

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Gardenia Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.