

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Gardenia Shoe A/S

Bella Center
Center Boulevard 5
2300 København S

CVR-nr. 76246912

Årsrapport 01-10-2018 - 30-09-2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-03-2020

Allan Gutkin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Gardenia Shoe A/S Bella Center Center Boulevard 5 2300 København S
CVR-nr.	76246912
Stiftelsesdato	02-11-1989
Regnskabsår	01-10-2018 - 30-09-2019
Bestyrelse	Ib Gutkin 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 01-10-2018 - 30-09-2019 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24-03-2020

Direktion

Allan Gutkin
Direktør

Bestyrelse

Ib Gutkin

Allan Gutkin

Ulrik Gutkin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gardenia Shoe A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gardenia Shoe A/S for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på ledelsens omtale af selskabets økonomiske forhold i ledelsesberetningen samt note 6 og 9. Selskabets hovedaktionær har indgået aftale om tilførsel af yderligere kapital til selskabets fortsatte drift. Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten med forsat drift for øje. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabsprincip.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; "at oplyse om forhold vedrørende forsat drift, hvor dette er relevant"; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby, den 24-03-2020

Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor
mne9761

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

Som omtalt i afsnittet "Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning" kan Corona-krisen få indflydelse på selskabets drift, idet selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning er faldet væsentligt. Såfremt krisen bliver langvarig, kan krisen få væsentlig negativ indflydelse på selskabets drift.

Der er med selskabets hovedaktionær indgået en aftale, der sikrer selskabets fortsatte drift og imødekomme af alle forpligtelser.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 opstået, hvilket har medført et væsentligt fald i selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Såfremt krisen bliver langvarig, kan dette få negativ indflydelse på selskabets drift. Ledelsens holdning er på nuværende tidspunkt, at krisens værste konsekvenser relativt hurtigt overstås og sammenholdt med regeringens hjælpepakker, vil selskabet være i stand til at fortsætte driften. Såfremt krisen bliver langvarig og regeringens hjælpepakker ikke hjælper tilstrækkeligt, har selskabets hovedaktionær indgået aftale om at sikre den fortsatte drift og imødekomme alle selskabets forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gardenia Shoe A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra klasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

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.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		1.015.156	-765.132
Personaleomkostninger	1	-3.584.373	-3.919.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-177.901	-446.272
Driftsresultat		-2.747.118	-5.130.946
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		157.151	277.345
Finansielle omkostninger		-380.376	-81.686
Resultat før skat		-2.970.343	-4.935.287
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-2.970.343	-4.935.287
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.970.343	-4.935.287
Resultatdisponering		-2.970.343	-4.935.287

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner		0	36.993
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.225	209.133
Materielle anlægsaktiver		68.225	246.126
Andre tilgodehavender		199.438	193.188
Finansielle anlægsaktiver		199.438	193.188
Anlægsaktiver		267.663	439.314
Fremstillede varer og handelsvarer		4.235.947	2.320.888
Varebeholdninger		4.235.947	2.320.888
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.524.960	3.140.915
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	54.584
Tilgodehavende selskabsskat		21.450	0
Andre tilgodehavender		22.974	39.073
Periodeafgrænsningsposter		57.855	104.879
Tilgodehavender		2.627.239	3.339.451
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.250.960	5.476.000
Værdipapirer og kapitalandele		5.250.960	5.476.000
Likvide beholdninger		260.313	113.303
Omsætningsaktiver		12.374.459	11.249.642
Aktiver		12.642.122	11.688.956

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	5.500.000	5.500.000
Overkurs ved emission		229.250	229.250
Overført resultat	5	-2.612.509	357.834
Egenkapital		3.116.741	6.087.084
Gæld til banker		3.719.675	1.950.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.045.501	2.264.957
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.442.810	537.733
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		281.918	779.904
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		35.477	68.823
Kortfristede gældsforpligtelser		9.525.381	5.601.872
Gældsforpligtelser		9.525.381	5.601.872
Passiver		12.642.122	11.688.956
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

2018/19

2017/18

1. Personalemkostninger

Lønninger	3.161.473	3.474.876
Pensioner	227.662	229.995
Andre omkostninger til social sikring	36.250	67.314
Andre personalemkostninger	158.988	147.357
Personalemkostninger i alt	3.584.373	3.919.542
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	11

2. Skat af årets resultat

Der er ingen skat af selskabets resultat.

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Solemate ApS		50,00	-1.480.520	-467.148
			-1.480.520	-467.148

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	5.500.000	5.500.000
Saldo ultimo	5.500.000	5.500.000

Selskabskapitalen er forhøjet i 2017/2018 med nom. kr. 5.000.000 samt overkurs ved kontant indbetaling.

5. Overført resultat

Saldo primo	357.834	293.121
Årets tilgang	-2.970.343	-4.935.287
Tilskud fra Gardenia Holding	0	5.000.000
Saldo ultimo	-2.612.509	357.834

6. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 opstået, hvilket har medført et væsentligt fald i selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Såfremt krisen bliver langvarig, kan dette få negativ indflydelse på selskabets drift. Ledelsens holdning er på nuværende tidspunkt, at krisens værste konsekvenser relativt hurtigt overstås og sammenholdt med regeringens hjælpepakker, vil selskabet være i stand til at fortsætte driften. Såfremt krisen bliver langvarig og regeringens hjælpepakker ikke hjælper tilstrækkeligt, har selskabets hovedaktionær indgået aftale om at sikre den fortsatte drift og imødekomme alle selskabets forpligtelser.

7. 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 administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor selskabet Solemate ApS, som selskabet ejer 50 % af anpartene i.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Som omtalt i note 5 "Betydningsfulde hændelse indtruffet efter regnskabsårets afslutning" kan Corona-krisen få indflydelse på selskabets drift, idet selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning er faldet væsentligt. Ledelsen vurderer, at selskabet på kort sigt kan overleve krisen. Såfremt krisen bliver langvarig, kan krisen få væsentlig negativ indflydelse på driften.