

Barbara I Gongini A/S


Refshalevej 163 A, 2. sal
1432 København K

CVR-nr. 32771882

Årsrapport for 2015

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7/06-2016


Ole I Gongini Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter.....	15

Barbara I Gongini A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Barbara I Gongini 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2016

Direktion



Ole I Gongini Jensen
Direktør

Bestyrelse

Barbara I Gongini
Formand



Ole I Gongini Jensen
Direktør



Christian Philip Arnstedt

Karin Elisabeth Plonaitis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Barbara I Gongini A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Barbara I Gongini A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 med forbehold.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har i balancen indregnet tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med t.kr. 2.550. Efter vores opfattelse skal der hensættes yderligere t.kr. 615 til tab på disse, da et beløb svarende til dette, vedrører meget gamle tilgodehavender, hvor der efter vores vurdering er stor usikkerhed om betaling. Resultatpåvirkningen af en yderligere hensættelse til tab ville have medført et fald i årets resultat samt egenkapital på t.kr. 615 samt en reduktion af årets skat med t.kr. 145.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Barbara I Gongini A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Frederiksberg, den 17. juni 2016

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 77926410


Bjarne Albrechtsen
Statsautoriseret revisor

Barbara I Gongini A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Barbara I Gongini A/S Refshalevej 163 A, 2. sal 1432 København K
CVR-nr.	32771882
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Barbara I Gongini, Formand Ole I Gongini Jensen, Direktør Christian Philip Arnstedt Karin Elisabeth Plonaitis
Direktion	Ole I Gongini Jensen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med design, produktion, markedsføring og salg af tøj accesories.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat for det efterfølgende regnskabsår.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabets kollektioner udvikles kontinuerligt i løbet af regnskabsåret.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.238.225	2.923.151
Personaleomkostninger	1	-2.499.971	-2.251.422
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.106	-113.762
Resultat af primær drift		616.148	557.967
Finansielle indtægter	2	2.752	2.752
Finansielle omkostninger		-333.637	-283.760
Resultat før skat		282.513	276.959
Skat af årets resultat	2	-79.846	117.804
Årets resultat		202.667	394.763
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		202.667	394.763
		202.667	394.763

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Software	3	105.562	81.139
Goodwill	4	71.427	142.856
		<u>176.989</u>	<u>223.995</u>
Immaterielle anlægsaktiver			
		<u>176.989</u>	<u>223.995</u>
Anlægsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		0	779.882
Varer under fremstilling		348.886	2.564.884
Fremstillede varer og handelsvarer		5.277.149	2.710.699
		<u>5.626.035</u>	<u>6.055.465</u>
Varebeholdninger			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.550.491	1.995.142
Andre tilgodehavender		132.154	177.649
Periodeafgrænsningsposter		118.505	41.045
Udsudte skatteaktiver		37.958	117.804
		<u>2.839.108</u>	<u>2.331.640</u>
Tilgodehavender			
		<u>348.042</u>	<u>266.273</u>
Likvide beholdninger			
		<u>8.813.185</u>	<u>8.653.378</u>
Omsætningsaktiver			
		<u>8.990.174</u>	<u>8.877.373</u>
Aktiver			

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		694.445	694.445
Overført resultat		<u>240.699</u>	<u>38.032</u>
Egenkapital	5	<u>935.144</u>	<u>732.477</u>
Anden gæld		1.300.000	1.800.000
Ansvarlige lån		<u>1.200.000</u>	<u>500.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.500.000</u>	<u>2.300.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		100.000	100.000
Gæld til banker		1.067.824	673.247
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.302.232	1.181.714
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.068.420	1.905.560
Anden gæld		<u>2.016.554</u>	<u>1.984.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.555.030</u>	<u>5.844.896</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.055.030</u>	<u>8.144.896</u>
Passiver		<u>8.990.174</u>	<u>8.877.373</u>
Ejerskab	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Barbara I Gongini A/S for 2015 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.

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

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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:

	Brugstid
Goodwill	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

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

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Softwaren afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af softwaren opgøres efter FIFO-princippet som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

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, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Barbara I Gongini A/S

Anvendt regnskabspraksis

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.380.489	2.169.528
Pensioner	6.088	0
Omkostninger til social sikring	95.547	71.185
Andre personaleomkostninger	17.847	10.709
	<u>2.499.971</u>	<u>2.251.422</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	79.846	-117.804
	<u>79.846</u>	<u>-117.804</u>
3. Software		
Kostpris primo	127.000	127.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	75.100	0
	<u>202.100</u>	<u>127.000</u>
Kostpris ultimo	202.100	127.000
Af- og nedskrivninger primo	-45.861	-3.528
Årets afskrivninger	-50.677	-42.333
	<u>-96.538</u>	<u>-45.861</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	-96.538	-45.861
	<u>105.562</u>	<u>81.139</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	105.562	81.139
4. Goodwill		
Kostpris primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris ultimo	500.000	500.000
Af- og nedskrivninger primo	-357.144	-285.715
Årets afskrivninger	-71.429	-71.429
	<u>-428.573</u>	<u>-357.144</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	-428.573	-357.144
	<u>71.427</u>	<u>142.856</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	71.427	142.856

Goodwill afskrives over 7 år grundet det anerkendte navn og brand.

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	694.445	38.032	732.477
Forslag til årets resultatdisponering	0	202.667	202.667
	694.445	240.699	935.144

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2012	2011
Saldo primo	694.445	694.445	694.445	625.000
Årets tilgang	0	0	0	69.445
Årets afgang	0	0	0	0
Saldo ultimo	694.445	694.445	694.445	694.445

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	1.300.000	0	0
Ansvarlige lån	1.200.000	100.000	500.000
	2.500.000	100.000	500.000

7. Ejerskab

Følgende kapitalejere er registreret med er ejerskab over 5 %:

Barbara I. Gongini Holding ApS
Rønneholmsvej 7
2610 Rødovre

Plonaitis Holding ApS
Toldbodgade 14 B, st. tv.
1253 København K

P. Arnstedt Holding ApS
Sankt Peders Stræde 25, 4.
1453 København

Noter

8. Eventualforpligtelser

Koncernens (danske) selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for (danske) kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede (danske) indkomst. Den samlede skyldige (danske) selskabsskat fremgår af årsrapporten for "Barbara I. Gongini Holding ApS", der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har herudover almindelige reparations- og arbejdsgarantier.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der taget virksomhedspant i selskabets simple fordringer, varelager og driftsmateriel med t.kr. 1.500. Den bogførte værdi af disse aktiver udgør t.kr. 10.310.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der påhviler selskabet en leje- eller leasingforpligtelse pr. statusdagen t.kr. 72.

Der er herudover ingen leje- eller leasingforpligtelser pr. statusdagen.