

IL GABBIANO SKOVSHOVED ApS

Skovshoved Havn 1
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/07/2016

Erdal Dag
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	IL GABBIANO SKOVSHOVED ApS Skovshoved Havn 1 2920 Charlottenlund
	CVR-nr: 34465320 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nykredit Bank Dania 15 4700 Næstved
Revisor	REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION Ulstrupvej 10 4682 Tureby DK Danmark CVR-nr: 14569391 P-enhed: 1000765485

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Il Gabbiano Skovshoved ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 05/07/2016

Direktion

Erdal Dag

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Il Gabbiano Skovshoved ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Il Gabbiano Skovshoved ApS for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Tureby, 06/07/2016

Merete Leth
Registreret revisor
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION
CVR: 14569391

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er, at drive restaurationsvirksomhed.

Væsentlige begivenheder:

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Ledelsen finder årets resultat på kr. 156.570 for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Selskabet har valgt fra klasse C, at noteoplyse vedrørende anlægsaktiver samt at afgive ledelsesberetning.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Da det af konkurrencemæssige årsager kan være skadende for selskabet, at oplyse omsætningen, oplyses bruttofortjenesten, dette jævnfør årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, autodrift, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle 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:

Indretning lejede lokaler 10 år

Driftsmateriel og inventar 5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita vedrørende lejemålet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger optages til nominel værdi.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Der skal foretages fuld hensættelse til udskudt skat. Tilsvarende skal negativ udskudt skat aktiveres som et udskudt skatteaktiv, såfremt det er sandsynligt, at værdien kan udnyttes i fremtiden. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.323.682	1.373.187
Personaleomkostninger	1	-716.638	-577.836
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-242.149	-210.475
Resultat af ordinær primær drift		364.895	584.876
Andre finansielle indtægter	2	20.669	4.583
Øvrige finansielle omkostninger	3	-182.264	-180.704
Ordinært resultat før skat		203.300	408.755
Skat af årets resultat	4	-46.730	-102.155
Årets resultat		156.570	306.600
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		156.570	306.600
I alt		156.570	306.600

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		316.667	366.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	316.667	366.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.028.367	2.194.998
Indretning af lejede lokaler		147.850	72.467
Materielle anlægsaktiver i alt	6	2.176.217	2.267.465
Deposita		89.360	89.360
Finansielle anlægsaktiver i alt		89.360	89.360
Anlægsaktiver i alt		2.582.244	2.723.492
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.202	574
Andre tilgodehavender		718.664	656.270
Periodeafgrænsningsposter		2.875	4.237
Tilgodehavender i alt		734.741	661.081
Likvide beholdninger		85.137	58.761
Omsætningsaktiver i alt		819.878	719.842
Aktiver i alt		3.402.122	3.443.334

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	7	80.000	80.000
Overført resultat		626.847	470.276
Egenkapital i alt		706.847	550.276
Hensættelse til udskudt skat		218.010	171.280
Hensatte forpligtelser i alt		218.010	171.280
Kreditinstitutter i øvrigt		1.819.585	2.042.534
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		174.120	264.875
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.993.705	2.307.409
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.052	55.864
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		421.508	220.506
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	137.999
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		483.560	414.369
Gældsforpligtelser i alt		2.477.265	2.721.778
Passiver i alt		3.402.122	3.443.334

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	470.277	550.277
Årets resultat	0	156.570	156.570
Egenkapital, ultimo	80.000	626.847	706.847

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	691.183	551.673
Andre omkostninger	25.455	26.163
	<u>716.638</u>	<u>577.836</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renter, tilknyttet virksomhed	20.669	4.583
	<u>20.669</u>	<u>4.583</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renter, pengeinstitutter	75	14
Renter, billån	2.507	0
Låneomkostninger o/2år	0	13.775
Renter, kreditorer	3.135	2.901
Renter, skat m.v.	20.864	0
Renter, mellemregning	8.291	1.140
Renter, Gældsbev.	147.392	162.874
	<u>182.264</u>	<u>180.704</u>

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	46.730	102.155
	<u>46.730</u>	<u>102.155</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	500.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	500.000
Af- og nedskrivning primo	-133.333
Årets afskrivning	-50.000
Af- og nedskrivning ultimo	-183.333
Regnskabsmæssig værdi ultimo	316.667

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.610.711	76.000
Tilgang	13.900	87.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.624.611	163.000
Af- og nedskrivning primo	-415.712	-3.533
Årets afskrivning	-180.532	-11.617
Af- og nedskrivning ultimo	-596.244	-15.150
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.028.367	147.850

7. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrigt selskab i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end ovenstående og de i balancen og noterne anførte.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til Sikkerhed for de langfristede gældsforpligtelser t.kr. 1.820 er der pant i selskabet driftsmateriel og inventar opført til t.kr. 2.028.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig andre pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Dayamon Food ApS
Rungsted Havn 12
2960 Rungsted Kyst

LDM Holding ApS
Skovshoved Havn 1 B
2920 Charlottenlund