



## **DM REVISION**

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: [info@dm-revision.dk](mailto:info@dm-revision.dk)

Web: [www.dm-revision.dk](http://www.dm-revision.dk)

# **ÅRSRAPPORT 2017**

## **IL Gabbiano Rungsted ApS**

Rungsted Havn 16  
2960 Rungsted Kyst

CVR nr. 34603731

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den

**Dirigent**

Erdogan Dag

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

## Ledelsesberetning

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

# Selskabsoplysninger

## Selskab

IL Gabbiano Rungsted ApS  
Rungsted Havn 16  
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 34603731  
Stiftelsesdato: 29. juni 2012  
Hjemsted: Hørsholm Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse.

## Direktion

Erdogan Dag  
Resat Dag

## Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision  
Ulstrupvej 10  
4682 Tureby

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den ,  
på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for IL Gabbiano Rungsted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den

### **Direktion:**

Erdogan Dag

Resat Dag

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i IL Gabbiano Rungsted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IL Gabbiano Rungsted ApS for regnskabsåret 2017 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

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

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

Tureby, den

## Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth  
Registreret revisor  
mne15510

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 558.759.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IL Gabbiano Rungsted ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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.

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i regnskabet for:

Dayamon Food ApS, Rungsted Havn 16, 2960 Rungsted Kyst, cvr-nr. 36 41 02 72.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer udført arbejde 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.

#### Andre eksterne omkostninger

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

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

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## 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

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, 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.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-8 år.

Forventede restværdi udgør:

Indretning af lejede lokaler: tkr. 5

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 28.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



# Anvendt regnskabspraksis

## Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Engangsydelser på operationel leasing aktiveres og udgiftsføres over leasingkontraktens løbetid.

## Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kurs 100, normalt svarende til nominel værdi.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og forventet salgspris.

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører tilknyttede virksomheder, samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab	1.640.104	1.568.204
1. Personaleomkostninger	-964.858	-555.462
Af- og nedskrivninger	-171.639	-206.460
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>503.607</u></b>	<b><u>806.282</u></b>
2. Andre finansielle indtægter	76.520	63.844
3. Andre finansielle omkostninger	-21.368	-34.679
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>558.759</u></b>	<b><u>835.447</u></b>
Skat af årets resultat	-138.733	-193.120
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>420.026</u></u></b>	<b><u><u>642.327</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>420.026</u>	<u>642.327</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u><u>420.026</u></u></b>	<b><u><u>642.327</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	249.290	334.151
Indretning lejede lokaler	352.503	422.741
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>601.793</b>	<b>756.892</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	289.740	4.095
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>289.740</b>	<b>4.095</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>891.533</b>	<b>760.987</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	79.650	82.300
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>79.650</b>	<b>82.300</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.176	10.203
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.959.773	1.428.928
Andre tilgodehavender	0	180.000
Periodeafgrænsningsposter	26.071	25.712
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.992.020</b>	<b>1.644.843</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	296.482	291.372
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>296.482</b>	<b>291.372</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.368.152</b>	<b>2.018.515</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.259.685</b>	<b>2.779.502</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.256.554	1.836.528
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.336.554</b>	<b>1.916.528</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	39.535	22.792
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>39.535</b>	<b>22.792</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	53.928	80.532
Anden gæld	0	190.938
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>53.928</b>	<b>271.470</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.858	106.303
Gæld til tilknyttede virksomheder	467.940	366.043
Anden gæld	294.870	96.366
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>829.668</b>	<b>568.712</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>883.596</b>	<b>840.182</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.259.685</b>	<b>2.779.502</b>

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser  
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	4
Lønninger	919.677	513.870
Andre omkostninger til social sikring	45.181	41.592
	<b>964.858</b>	<b>555.462</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	70.570	58.413
Renter, debitorer	5.950	0
Rentegodtgørelse Skat	0	5.431
	<b>76.520</b>	<b>63.844</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, Bank	-20	-119
Renter, Citigo	-1.710	-1.176
Renter, kreditorer	-213	-1.619
Renter, tilknyttede virksomheder	-13.306	-18.738
Renter, skat m.v.	-6.119	-13.027
	<b>-21.368</b>	<b>-34.679</b>

#### 4. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste fem år.

## Noter

### 5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernes sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dayamon ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Operationelle leasingforpligtelser:

Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med Carta Leasing med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr. 49.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8 mdr. med en samlet restleasingydelse på tkr. 35.

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 277 i uopsigelighedsperioden.

Selskabet lejer lokaler af kapitalejer Erdogan Dag. Lejekontrakten er indgået på markedsmæssige vilkår.

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

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.

# 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.”

## Erdogan Dag

### Direktør 1

På vegne af: Il Gabbiano Rungsted ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-901417132104

IP: 176.22.161.83

2018-06-19 13:40:15Z

NEM ID 

## Merete Leth

### Registreret revisor

På vegne af: REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

Serienummer: CVR:14569391-RID:1063185549815

IP: 78.143.97.10

2018-06-19 15:26:13Z

NEM ID 

## Erdogan Dag

### Dirigent

På vegne af: Il Gabbiano Rungsted ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-901417132104

IP: 176.22.161.83

2018-06-19 15:40:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2IU3H-FQF3O-AU1L1-LVNAV-1ZSIQ-TMDEV

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>