



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

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2018

IL Gabbiano Rungsted ApS

Rungsted Havn 16
2960 Rungsted Kyst

CVR nr. 34603731

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. juli 2019

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

Direktion

Erdogan Dag
Resat Dag

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 11. juli 2019.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

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 11. juli 2019

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 2018 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 regnskabsafklæggelse 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 11. juli 2019

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. 366.427.

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 2018 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 og administration samt 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 regnskabspraxis

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 og tilknyttede virksomheder samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab	2.111.783	1.640.104
1. Personaleomkostninger	-1.388.588	-964.858
Af- og nedskrivninger	-141.075	-171.639
Resultat før finansielle poster	582.120	503.607
2. Andre finansielle indtægter	35.471	76.520
3. Andre finansielle omkostninger	-251.164	-21.368
Ordinært resultat før skat	366.427	558.759
Skat af årets resultat	-98.809	-138.733
ÅRETS RESULTAT	267.618	420.026
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	1.000.000	0
Overført resultat	-732.382	420.026
Disponeret i alt	267.618	420.026

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	179.286	249.290
Indretning lejede lokaler	306.432	352.503
Materielle anlægsaktiver i alt	485.718	601.793
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	289.740	289.740
Finansielle anlægsaktiver i alt	289.740	289.740
Anlægsaktiver i alt	775.458	891.533
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	72.300	79.650
Varebeholdninger i alt	72.300	79.650
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.682	6.176
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	812.045	1.959.773
Periodeafgrænsningsposter	27.709	26.071
Tilgodehavender i alt	876.436	1.992.020
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	408.155	296.482
Likvide beholdninger i alt	408.155	296.482
Omsætningsaktiver i alt	1.356.891	2.368.152
AKTIVER I ALT	2.132.349	3.259.685

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.524.172	2.256.554
Egenkapital i alt	<u>1.604.172</u>	<u>2.336.554</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	31.240	39.535
Hensatte forpligtelser i alt	<u>31.240</u>	<u>39.535</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	53.928
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>53.928</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	26.732	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.687	66.858
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.910	467.940
Anden gæld	409.608	294.870
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>496.937</u>	<u>829.668</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>496.937</u>	<u>883.596</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.132.349</u>	<u>3.259.685</u>

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	5
Lønninger	1.347.358	919.677
Andre omkostninger til social sikring	41.230	45.181
	1.388.588	964.858
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	35.471	70.570
Renter, debitorer	0	5.950
	35.471	76.520
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, Bank	-16	-20
Renter, Citigo	-1.360	-1.710
Renter, kreditorer	-780	-213
Renter, tilknyttede virksomheder	-243.377	-13.306
Renter, skat m.v.	-5.631	-6.119
	-251.164	-21.368

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 koncernens 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.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 mdr. med en samlet restleasingydelse på tkr. 22.

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 ovenstående og 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.xxx.xxx

2019-07-11 15:10:33Z

NEM ID 

Resat Dag

Direktør 2

På vegne af: Il Gabbiano Rungsted ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-446196156101

IP: 80.199.xxx.xxx

2019-07-11 15:11:39Z

NEM ID 

Merete Leth

Godkendt revisor

På vegne af: Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

Serienummer: CVR:14569391-RID:1063185549815

IP: 78.143.xxx.xxx

2019-07-11 15:14:39Z

NEM ID 

Erdogan Dag

Dirigent

På vegne af: Il Gabbiano Rungsted ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-901417132104

IP: 176.22.xxx.xxx

2019-07-11 15:22:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SXTA0-QWQCA-K0TEV-SW4QT-Q3AM3-E653L

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>. 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>