

ConceptByGabriel IVS

c/o Christian Gabriel
Adelgade 47, 3. th.
1304 København K

CVR-nr. 36 09 01 62

Årsrapport 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26 / 5 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for ConceptByGabriel IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Ledelsen har valgt at fastholde fravalget af revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26/5 2016

Direktion:



Christian Gabriel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ConceptByGabriel IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for ConceptByGabriel IVS for regnskabsåret 2015 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

Gentofte, den 26/5 2016
V. & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ConceptByGabriel IVS
c/o Christian Gabriel
Adelgade 47, 3. th.
1304 København K

CVR-nr.: 36090162
Stiftet: 15. september 2014
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Christian Gabriel

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med rådgivning og service om crowdfunding og opstartsfinansiering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for ConceptByGabriel IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personale omkostninger indeholder omkostninger til lønninger mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	16.544	85
Personaleomkostninger	0	-10
DRIFTSRESULTAT	16.544	75
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
2 Finansielle indtægter	0	0
3 Finansielle omkostninger	-2.352	-1
RESULTAT FØR SKAT	14.192	74
4 Skat af årets resultat	-4.841	-18
ÅRETS RESULTAT	9.351	56

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for ikke indbetalt selskabskapital og overkurs	0	48
Overført resultat	9.351	8
DISPONERET I ALT	9.351	56

Balance

pr. 31. december 2015

AKTIVER

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	0
Finansielle anlægsaktiver	25.000	0
Tilgodehavender fra salg	9.376	61
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	21.797	0
Andre tilgodehavender	22.616	0
Tilgodehavender	53.789	61
Likvide beholdninger	6.157	58
OMSÆTNINGSAKTIVER	59.946	119
AKTIVER	84.946	119

PASSIVER

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Selskabskapital	1.000	1
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs	49.000	49
Overført resultat	17.191	8
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6 EGENKAPITAL	67.191	58
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Selskabsskat	4.841	18
Anden gæld	12.914	43
Kortfristede gældsforpligtelser	17.755	61
GÆLDSFORPLIGTELSER	17.755	61
PASSIVER	84.946	119
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og vederlag	0	10
	<u>0</u>	<u>10</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.352	1
	<u>2.352</u>	<u>1</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.841	18
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>4.841</u>	<u>18</u>

2015
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015	0
Tilgang	25.000
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	25.000
Værdiregulering 1. januar 2015	0
Årets regulering	0
Udbytte dattervirksomheder	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0
Værdiregulering 31. december 2015	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	25.000

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
CapDesk ApS	København	28%

Selskabet har første regnskabsafslutning den 30. juni 2016.

6 Egenkapital

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabsskapital	1.000			1.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs	49.000		0	49.000
Overført resultat	7.840		9.351	17.191
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	57.840	0	9.351	67.191

7 Eventualposter mv.

Ingen kendte.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte