



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 Langelinie ApS

Langeliniekaj 5
2100 København Ø

CVR nr. 36437804

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. juli 2019

Dirigent

Erdal 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 Langelinie ApS
Langeliniekaj 5
2100 København Ø

CVR-nr.: 36437804
Stiftelsesdato: 15. november 2014
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Erdal Dag

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 15. juli 2019.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Il Gabbiano Langelinie 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.

København, den 15. juli 2019

Direktion:

Erdal Dag

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Il Gabbiano Langelinie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Il Gabbiano Langelinie 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 15. 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. -544.944.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital og overholder således ikke selskabslovgivningens krav om kapitalforhold.

Ledelsen forventer, at de efterfølgende regnskabsår vil udvise overskud, således at kapitalen vil blive intakt ved egen indtjening samt ved modtagelse af koncerntilskud.

Vi forventer, at kunne skaffe den fornødne kapital og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

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 Langelinie 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 med 50% i regnskaberne for:

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

LDM Holding ApS, Skovshoved Havn 1B, 2920 Charlottenlund, cvr-nr. 36 43 76 85.

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

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 og lokaler samt administration mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Forventede brugstider:

Goodwill: 10 år

Forventede restværdier udgør:

Goodwill: tkr. 0

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: 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Forventede restværdi udgør:

Indretning af lejede lokaler: tkr. 0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 0

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af immaterielle og 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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	128.469	-79.174
1. Personaleomkostninger	-477.750	-138.035
Af- og nedskrivninger	-97.789	-83.905
Resultat før finansielle poster	-447.070	-301.114
2. Andre finansielle omkostninger	-97.874	-74.858
Ordinært resultat før skat	-544.944	-375.972
Skat af årets resultat	-154.000	80.762
ÅRETS RESULTAT	-698.944	-295.210
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-698.944	-295.210
Disponeret i alt	-698.944	-295.210

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	120.000	140.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	120.000	140.000
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.994	118.186
Indretning lejede lokaler	331.820	234.572
Materielle anlægsaktiver i alt	413.814	352.758
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	246.150	246.150
Finansielle anlægsaktiver i alt	246.150	246.150
Anlægsaktiver i alt	779.964	738.908
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	67.400	96.300
Varebeholdninger i alt	67.400	96.300
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.048	5.564
Udskudt skatteaktiv	0	154.000
Andre tilgodehavender	70.257	163.291
Periodeafgrænsningsposter	0	8.816
Tilgodehavender i alt	83.305	331.671
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	45.336	23.125
Likvide beholdninger i alt	45.336	23.125
Omsætningsaktiver i alt	196.041	451.096
AKTIVER I ALT	976.005	1.190.004

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.059.560	-360.617
Egenkapital i alt	<u>-1.009.560</u>	<u>-310.617</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.864.601	1.447.288
Anden gæld	70.964	28.333
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.985.565</u>	<u>1.500.621</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.985.565</u>	<u>1.500.621</u>
PASSIVER I ALT	<u>976.005</u>	<u>1.190.004</u>

4. Oplysninger om usikkerhed om going concern
5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	0
Lønninger	471.039	130.000
Andre omkostninger til social sikring	6.711	8.035
	477.750	138.035
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-165	-4
Renter, kreditorer	-93.757	-1.468
Renter, skat m.v.	-3.952	-5.677
Renter, tilknyttede virksomheder	0	-67.709
	-97.874	-74.858

3. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

4. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin kapital og der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til, at fortsætte driften.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet dermed ikke længere overholder selskabslovgivningens krav til kapitalforhold.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at en reetablering af selskabets kapital vil være betinget af konstant indskud fra kapitalejer.

Selskabets ledelse har forventninger om en positiv drift for de kommende år og forventer dermed en reetablering af selskabets kapital ved egen drift samt ved koncerntilskud.

Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Noter

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser vedrørende lejemål Langeliniekej 5 i København, som af lejer kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør tkr. 498. Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør tkr. 249.

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.”

Erdal Dag

Direktør 1

På vegne af: Il Gabbiano Langelinie ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-203017927674

IP: 80.199.xxx.xxx

2019-07-15 13:52:42Z

NEM ID 

Merete Leth

Godkendt revisor

På vegne af: Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

Serienummer: CVR:14569391-RID:1063185549815

IP: 78.143.xxx.xxx

2019-07-15 13:55:13Z

NEM ID 

Erdal Dag

Dirigent

På vegne af: Il Gabbiano Langelinie ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-203017927674

IP: 80.199.xxx.xxx

2019-07-15 14:04:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AA523-KD20E-HP536-4TL7V-NIYCT-QIKTX

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>