

IL GABBIANO LANGELINIE 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 LANGELINIE ApS Skovshoved Havn 1 2920 Charlottenlund
	CVR-nr: 36437804 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 Langelinie 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 Langelinie ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Il Gabbiano Langelinie 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 og dermed beslægtet virksomhed.

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. -188.406 for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital og overholder således ikke selskabslovgivningens krav om kapitalforhold.

Den tabte egenkapital beror på at selskabet har haft byggeri i hele 2015.

Restauranten åbnes i 2016, hvorved det er ledelsens forventning at kunne reetablere egenkapital ved egen drift.

Ledelsen aflægger med baggrund i ovenstående regnskabet under forudsætning af going concern.

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 afgive noteoplysning 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.

Koncernregnskab

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteomkostninger.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Indretning af lejede lokaler 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita vedrørende lejemålet.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

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, tilknyttet virksomheder 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		-143.106	-4.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-163.106	-4.000
Øvrige finansielle omkostninger	1	-18.260	-4.583
Ordinært resultat før skat		-181.366	-8.583
Skat af årets resultat	2	-7.040	51.103
Årets resultat		-188.406	42.520
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-188.406	42.520
I alt		-188.406	42.520

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		180.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	180.000	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.723	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	108.723	0
Deposita		240.000	240.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		240.000	240.000
Anlægsaktiver i alt		528.723	440.000
Råvarer og hjælpematerialer		22.245	0
Varebeholdninger i alt		22.245	0
Udskudte skatteaktiver		44.063	51.103
Andre tilgodehavender		546.508	160.000
Periodeafgrænsningsposter		5.959	0
Tilgodehavender i alt		596.530	211.103
Likvide beholdninger		3.213	0
Omsætningsaktiver i alt		621.988	211.103
Aktiver i alt		1.150.711	651.103

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		-145.886	42.520
Egenkapital i alt		-95.886	92.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		476.429	4.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		769.358	554.583
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		810	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.246.597	558.583
Gældsforpligtelser i alt		1.246.597	558.583
Passiver i alt		1.150.711	651.103

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	42.520	92.520
Årets resultat	0	-188.406	-188.406
Egenkapital, ultimo	50.000	-145.886	-95.886

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Renter, pengeinstitutter	11	0
Renter, kreditorer	1.027	0
Renter, Skat m.v.	12	0
Renter, mellemregning	17.210	4.583
	<u>18.260</u>	<u>4.583</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Ændring af udskudt skat	7.040	-51.103
	<u>7.040</u>	<u>-51.103</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-20.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>180.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	108.723
Afgang	0
Kostpris ultimo	108.723
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	108.723

5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen udgør 50 anparter á kr. 1.000,00.
Anparterne er ikke opdelt i klasser

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen i årsrapporten, hvortil der henvises.

7. 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.

Selskabets lejemål er uopsigeligt fra selskabets side indtil den 1. maj 2030.

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

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

9. 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