

Gioia ApS

**Overgaden Neden Vandet 33B
1414 København K**

CVR-nr. 40 63 91 28

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. januar 2022

Elvio Milleri
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Gioia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. januar 2022

Direktion

Elvio Milleri
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gioia ApS
Overgaden Neden Vandet 33B
1414 København K

CVR-nr.: 40 63 91 28

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: København

Direktion

Elvio Milleri, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været, at erhverv en ejendom i Italien, som skal anvendes til udlejning i fremtiden efter en større ombygning er iværksat i 2019/20.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 658.954, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 877.372.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at der stilles den fornødne likviditet til rådighed fra kapitalejere til servicere kassekreditten hos selskabets bankforbindelse og øvrige kreditorer, idet der forventes en mere langsigtet finansieringsløsning, når ejendommen er færdig ombygget.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gioia ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Dét medfører at der nu ikke længere er note om egenkapitalen. Oplysninger om egenkapitalen er i år og fremover anført i en egenkapitalopgørelse.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Materielle anlægsaktiver under opførsel	100 år	100 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttotab		-339.723	-32.956
Finansielle omkostninger		<u>-319.231</u>	<u>-235.462</u>
Resultat før skat		-658.954	-268.418
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-658.954</u>	<u>-268.418</u>
Overført resultat		<u>-658.954</u>	<u>-268.418</u>
		<u>-658.954</u>	<u>-268.418</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>30.6.2021</u> kr.	<u>30.6.2020</u> kr.
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>8.946.105</u>	<u>6.695.820</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>8.946.105</u>	<u>6.695.820</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.946.105</u>	<u>6.695.820</u>
Andre tilgodehavender		<u>123.282</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>123.282</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>104.462</u>	<u>33.796</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>227.744</u>	<u>33.796</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.173.849</u></u>	<u><u>6.729.616</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>30.6.2021</u> kr.	<u>30.6.2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-927.372	-268.418
Egenkapital		-877.372	-218.418
Selskabsdeltagere og ledelse		3.923.023	2.081.830
Langfristede gældsforpligtelser	3	3.923.023	2.081.830
Banker		4.800.000	4.829.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.415	15.000
Anden gæld		1.235.783	22.000
Kortfristede gældsforpligtelser		6.128.198	4.866.204
Gældsforpligtelser i alt		10.051.221	6.948.034
Passiver i alt		9.173.849	6.729.616
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-268.418	-218.418
Årets resultat	0	-658.954	-658.954
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	-927.372	-877.372

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	0	0	0
Årets resultat	0	-268.418	-268.418
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	-268.418	-218.418

Noter

	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse</u>
Kostpris 1. juli 2020	6.695.820
Valutakursregulering	-16.602
Tilgang i årets løb	<u>2.266.887</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>8.946.105</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>8.946.105</u></u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2020</u>	<u>Gæld 30. juni 2021</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>2.081.830</u>	<u>3.923.023</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>2.081.830</u></u>	<u><u>3.923.023</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at der stilles den fornødne likviditet til rådighed fra kapitalejer til servicere kassekrediten hos selskabets bankforbindelse og øvrige kreditorer, idet der forventes en mere langsigtet finansieringsløsning, når ejendommen er færdig ombygget.