

Il Connubio ApS

Maglelosevej 63
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 42 29 19 86

Årsrapport for 2023
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. juli 2024

Thomas Broe-Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Il Connubio 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 12. juli 2024

Direktion

Thomas Broe-Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Il Connubio ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Il Connubio ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Resultatopgørelsen udviser et underskud på -644 tkr., der medfører at egenkapitalen er negativ med -4.047 tkr., således at selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab.

Selskabets forpligtelser omfatter i al væsentlighed alene nærtstående parter, og moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for en samlet gæld på 10.024 tkr.

Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabet er i stand til at fortsætte driften, og aflægger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Vi henviser til note 4, hvor ledelsen har beskrevet den økonomiske situation. Beskrivelsen er væsentlig for forståelsen af årsregnskabet og de forudsætninger hvorunder årsregnskabet er aflagt.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 12. juli 2024

Rödl & Partner

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 39 18 86 78

Claus D. Bishaw-Witt
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne10028

Selskabsoplysninger

Selskabet

Il Connubio ApS
Maglemosevej 63
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 42 29 19 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. april 2021

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Thomas Broe-Andersen

Revisor

Rödl & Partner
Godkendt Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 40H
1264 København K

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 12. juli 2024.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vinbar/restaurant, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 643.530, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.047.458.

Selskabet har i 2021 forsøgt at starte aktiviteter med restaurantvirksomhed, og i den forbindelse investeret i et større varelager til brug for de planlagte aktiviteter.

Imidlertid er planerne for selskabets aktiviteter ændret væsentligt, således at restaurationsvirksomheden er indstillet, og ledelsen vurderer nu, hvad aktiviteterne fremtidigt skal omfatte.

Selskabet har i 2023 ikke haft væsentlige indtægter, men har afholdt en række yderligere opstartomkostninger, der medfører, at driften viser et underskud på -644 tkr. Det konstaterede driftsunderskud medfører, at egenkapitalen pr. 31. december 2023 er negativ med -4.047 tkr., og selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab.

Selskabets forpligtelser omfatter i al væsentlighed alene gæld til nærtstående parter. Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring for en samlet gæld på 10.024 tkr., og ledelsen vurderer på den baggrund, at selskabet er i stand til at fortsætte driften.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Il Connubio ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		-357.313	-173.110
Personaleomkostninger		<u>5.740</u>	<u>-2.332</u>
Resultat før finansielle poster		-351.573	-175.442
Finansielle omkostninger	1	<u>-291.957</u>	<u>-319.777</u>
Årets resultat		<u><u>-643.530</u></u>	<u><u>-495.219</u></u>
Overført resultat		<u>-643.530</u>	<u>-495.219</u>
		<u><u>-643.530</u></u>	<u><u>-495.219</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		4.463.269	4.952.297
Varebeholdninger		<u>4.463.269</u>	<u>4.952.297</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.850	0
Andre tilgodehavender		0	11.579
Tilgodehavender		<u>54.850</u>	<u>11.579</u>
Likvide beholdninger		<u>1.894.110</u>	<u>1.670.739</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.412.229</u>	<u>6.634.615</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.412.229</u></u>	<u><u>6.634.615</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-4.087.458</u>	<u>-3.443.927</u>
Egenkapital	2	<u>-4.047.458</u>	<u>-3.403.927</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.000	26.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.023.857	9.731.900
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		394.835	280.642
Anden gæld		<u>14.995</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.459.687</u>	<u>10.038.542</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.459.687</u>	<u>10.038.542</u>
Passiver i alt		<u><u>6.412.229</u></u>	<u><u>6.634.615</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-3.443.928	-3.403.928
Årets resultat	0	-643.530	-643.530
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>-4.087.458</u>	<u>-4.047.458</u>

Noter

1 Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	291.957	283.453
Andre finansielle omkostninger	0	3.377
Rentetillæg selskabsskat	0	32.947
	<u>291.957</u>	<u>319.777</u>

2 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i 2021 forsøgt at starte aktiviteter med restaurantvirksomhed, og i den forbindelse investeret i et større varelager til brug for de planlagte aktiviteter. Imidlertid er planerne for selskabets aktiviteter ændret væsentligt, således at restaurationsvirksomheden er indstillet, og ledelsen vurderer nu, hvad aktiviteterne fremtidigt skal omfatte.

Selskabet har i 2023 ikke haft væsentlige indtægter, men har afholdt en række yderligere opstartomkostninger, der medfører, at driften viser et underskud på -644 tkr.

Det konstaterede driftsunderskud medfører, at egenkapitalen pr. 31. december 2023 er negativ med -4.047 tkr., og selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab. Selskabets forpligtelser omfatter i al væsentlighed alene gæld til nærtstående parter. Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring for en samlet gæld på 10.024 tkr., og ledelsen vurderer på den baggrund, at selskabet er i stand til at fortsætte driften.