



Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal
DK-1612 København V

ÅRSRAPPORT 2012/13

Gabbiano Group ApS

CVR-NR. 29413738

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den

20-12-2013

Per Dalskov

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Gabbiano Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 20. december 2013

Direktion:

Per Dalskov

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Gabbiano Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gabbiano Group ApS for regnskabsåret 2012/13, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2012/13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Som anført i note 1 er det ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på at selskabet i strid med momsloven ikke har indberettet moms korrekt, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. december 2013
Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

René Ølgaard Pedersen
statsautoriseret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Adresse

Gabbiano Group ApS
Grønningen 17, 1.
1270 København K

Regnskabsåret omfatter perioden
01-07-2012 - 30-06-2013.

CVR-nummer

29413738

Hjemsted

København

Revisor

Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København V
CVR nr. 10138906

Bankforbindelse

Nykredit Bank
Ny Østergade 25
1101 København K

BERETNING

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel og industri, herunder at eje andele i virksomheder der beskæftiger sig hermed samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er efter omstændighederne bedre end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport og anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gabbiano Group ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser for en mellemstor klasse C virksomhed.

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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden

årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

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

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2012/13	2011/12
Nettoomsætning		43.000	51.600
Andre eksterne omkostninger		16.962	22.101
Bruttofortjeneste		26.038	29.499
Andre finansielle indtægter		61	346
Andre finansielle omkostninger		5.169	10.827
Resultat før skat og ekstraordinære poster		20.930	19.018
Skat af årets ordinære resultat	2	5.225	1.397
Årets resultat		15.705	17.621
Resultatdisponering			
Årets resultat, kr. 15.705, foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		15.705	17.621
I alt		15.705	17.621

BALANCE

	Note	30.06.2013	30.06.2012
AKTIVER			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	30	30
Finansielle anlægsaktiver i alt		30	30
Anlægsaktiver i alt		30	30
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.500	4.300
Tilgodehavender i alt		21.500	4.300
Likvide beholdninger		17.116	79.865
Omsætningsaktiver i alt		38.616	84.165
Aktiver i alt		38.646	84.195
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller tab		-171.966	-187.671
Egenkapital i alt, jf. side 10		-46.966	-62.671
Selskabsskat		5.225	1.397
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.225	1.397
Selskabsskat		1.397	0
Anden gæld		78.990	145.469
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		80.387	145.469
Gældsforpligtelser i alt		85.612	146.866
Passiver i alt		38.646	84.195
Nærtstående parter	4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2012/13	2011/12
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
I alt	125.000	125.000
Overført overskud eller tab		
Overført primo	-187.671	-205.292
Årets resultat	15.705	17.621
I alt	-171.966	-187.671
Egenkapital i alt	-46.966	-62.671

NOTER

2012/13

2011/12

1. Væsentlige regnskabsmæssige skøn og valg ved præsentation af årsrapport

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder.

De foretagne skøn og forudsætninger er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

Selskabet anser valg af præsentation og skøn samt de tilhørende forudsætninger indenfor følgende områder for væsentlige for årsrapporten:

- Going concern.
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Going concern

Selskabet har pr. 30.06.2013 tabt hele egenkapitalen, og der kan derfor være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableret ved fremtidige driftsoverskud.

Der kan opstå finansieringsproblemer, hvis et finansieringsinstitut før tid og uden misligholdelse af lån opsiger finansieringsaftaler i selskabet eller i datterselskabet. Ledelsen forventer, at finansieringen fortsat vil blive imødekommet. Årsrapporten aflægges derfor under denne forudsætning.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Selskabet anvender skøn i forbindelse med vurdering af erholdeligheden af tilgodehavender fra debitorer pr. balancedagen. Der foretages nedskrivning på de debitorer, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at tilgodehavender er værdiforringet. I beregningen af nedskrivninger indgår en række faktorer herunder diskonteringssats, nutidsværdi af de vurderede fremtidige pengestrømme m.v., der som følge af den aktuelle markedssituation vil være påvirket. Værdien af debitorerne er som følge heraf behæftet med skøn.

2. Skat af årets ordinære resultat

Skat af årets resultat	5.225	1.397
I alt	5.225	1.397

NOTER

2012/13

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Anskaffelsessum 01.07.	5.500
------------------------	-------

Anskaffelsessum 30.06.	5.500
-------------------------------	--------------

Af- og nedskrivninger 01.07.	5.470
------------------------------	-------

Af- og nedskrivninger 30.06.	5.470
-------------------------------------	--------------

Regnskabsmæssig værdi 30.06.	30
-------------------------------------	-----------

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Advokat Per Dalskov
Mågevej 2
2970 Hørsholm
Hjemsted