

Barbara I Gongini A/S

Grønttorvet 274 1,

2500 Valby

CVR-nr. 32771882

Årsrapport for 2012

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2013


Ole I Gongini Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Noter..... | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Barbara I Gongini A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 27. maj 2013

Direktion



Ole I Gongini Jensen
Direktør

Bestyrelse



Barbara I Gongini
Formand



Ole I Gongini Jensen
Direktør



Christian Philip Arnstedt



Karin Elisabeth Plonaitis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Barbara I Gongini A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Barbara I Gongini A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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, om 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 27. maj 2013

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Bjarne Albrechtsen
Statsautoriseret revisor

Barbara I Gongini A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | Barbara I Gongini A/S Grønttorvet 274 1, 2500 Valby |
| CVR-nr. Regnskabsår | 32771882 1. januar 2012 - 31. december 2012 |
| Bestyrelse | Barbara I Gongini, Formand Ole I Gongini Jensen, Direktør Christian Philip Arnstedt Karin Elisabeth Plonaitis |
| Direktion | Ole I Gongini Jensen, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg |

Barbara I Gongini A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med design, produktion, markedsføring og salg af tøj accessories.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets resultat er særligt påvirket af tab og hensættelser på debitorer i Sydeuropa.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat for det efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.149.858 | 1.421.157 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.652.418 | -970.270 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -81.256 | -99.723 |
| Resultat af primær drift | | -583.816 | 351.164 |
| Finansielle indtægter | 2 | 5.657 | 22.514 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -324.751 | -282.732 |
| Resultat før skat | | -902.910 | 90.946 |
| Skat af årets resultat | 4 | 0 | -25.349 |
| Årets resultat | | -902.910 | 65.597 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -902.910 | 65.597 |
| | | -902.910 | 65.597 |

Balance 31. december 2012

| | Note | 2012 | 2011 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 5 | <u>285.714</u> | <u>357.143</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>285.714</u> | <u>357.143</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | <u>0</u> | <u>9.827</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>9.827</u> |
| Andre tilgodehavender | | <u>92.883</u> | <u>90.618</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>92.883</u> | <u>90.618</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>378.597</u> | <u>457.588</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | <u>3.850.545</u> | <u>2.765.196</u> |
| Varebeholdninger | | <u>3.850.545</u> | <u>2.765.196</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.326.631 | 1.360.959 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 5.293 | 12.500 |
| Andre tilgodehavender | | 32.391 | 55.519 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>44.779</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.409.094</u> | <u>1.428.978</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>351.548</u> | <u>307.925</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>5.611.187</u> | <u>4.502.099</u> |
| Aktiver | | <u>5.989.784</u> | <u>4.959.687</u> |

Balance 31. december 2012

| | Note | 2012 | 2011 |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 7 | 694.445 | 625.000 |
| Overkurs ved emission | | 630.555 | 0 |
| Overført resultat | 8 | -1.061.184 | -158.273 |
| Egenkapital | | 263.816 | 466.727 |
| Anden gæld | | 1.320.000 | 775.000 |
| Ansvarlige lån | | 500.000 | 500.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 1.820.000 | 1.275.000 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 100.000 | 100.000 |
| Gæld til banker | | 1.199.179 | 1.462.657 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 688.528 | 532.591 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 998.670 | 417.043 |
| Anden gæld | | 919.591 | 705.669 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.905.968 | 3.217.960 |
| Gældsforpligtelser | | 5.725.968 | 4.492.960 |
| Passiver | | 5.989.784 | 4.959.687 |
| Ejerskab | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 11 | | |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Barbara I Gongini A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 regskabspost 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Goodwill | 7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

| | 2012 | 2011 |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.612.350 | 919.778 |
| Omkostninger til social sikring | 35.564 | 31.803 |
| Andre personaleomkostninger | 4.504 | 18.689 |
| | <u>1.652.418</u> | <u>970.270</u> |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 5.657 | 22.514 |
| | <u>5.657</u> | <u>22.514</u> |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 324.751 | 282.732 |
| | <u>324.751</u> | <u>282.732</u> |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 25.349 |
| | <u>0</u> | <u>25.349</u> |
| 5. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 500.000 | 500.000 |
| Kostpris ultimo | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -142.857 | -71.429 |
| Årets afskrivninger | -71.429 | -71.428 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-214.286</u> | <u>-142.857</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>285.714</u> | <u>357.143</u> |

Goodwill afskrives over 7 år grundet det anerkendte navn og brand.

Noter

| | 2012 | 2011 |
|---|---------|---------|
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 78.237 | 78.237 |
| Kostpris ultimo | 78.237 | 78.237 |
| Af- og nedskrivninger primo | -68.410 | -40.115 |
| Årets afskrivninger | -9.827 | -28.295 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -78.237 | -68.410 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 9.827 |

7. Virksomhedskapital

| | | |
|--------------|---------|---------|
| Saldo primo | 694.445 | 625.000 |
| Saldo ultimo | 694.445 | 625.000 |

Der er i regnskabsåret sket en kapitalforhøjelse nom. 69.445.

8. Overført resultat

| | | |
|---------------|------------|----------|
| Saldo primo | -158.274 | -223.870 |
| Årets tilgang | -902.910 | 65.597 |
| Saldo ultimo | -1.061.184 | -158.273 |

9. Ejerskab

Følgende kapitalejere er registreret med er ejerskab over 5 %:

Barbara I. Gongini Holding ApS
Rønneholmsvej 7
2610 Rødovre

Plonaitis Holding ApS
Toldbodgade 14 B, st. tv.
1253 København K

P. Arnstedt Holding ApS
Sankt Peders Stræde 25, 4.
1453 København

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet Barbara I. Gongini Holding ApS, og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der påhviler selskabet en lejeforpligtelse pr. statusdagen t.kr. 109.

Selskabet har herudover almindelige reparations- og arbejdsgarantier.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der taget virksomhedspant i selskabets simple fordringer, varelager og driftsmateriel med t.kr. 1.500.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.