

GROSSO MODO ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2014

Leonor Teresa Diaz Godoy
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GROSSO MODO ApS

Sankt Hans Gade 9

2200 København N

e-mailadresse: leonor@sabiola.dk

CVR-nr: 31500508

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Revisor

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen, Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Bystykket 5

2850 Nærum

DK Danmark

CVR-nr: 57652551

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 for Grosso Modo 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15/12/2014

Direktion

Leonor Teresa Diaz Godoy

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revisionen fravælges på generalforsamlingen dags dato.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i GROSSO MODO ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GROSSO MODO ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 handlinger 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 4. Det fremgår heraf, at der er stor usikkerhed forbundet med, hvorvidt den associerede virksomhed kan fremskaffe den nødvendige finansiering af den fortsatte drift, hvorfor dels tilgodehavendet hos den associerede virksomhed, dels værdiansættelsen af den associerede virksomhed er behæftet med stor usikkerhed.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forbehold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Nærum, 15/12/2014

Bent Jørgensen
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Bent Jørgensen, Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab via ejerandele i andre selskaber, køb og salg af værdipapirer og anden formueforvaltning og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold i det forgangne regnskabsår.

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling. Der henvises dog til omtalen af værdiansættelsen af den associerede virksomhed og til tilgodeahvendet i den associerede virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er ikke forløbet som planlagt og forventet.

Årets resultat må anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Der henvises til revisionspåtegningen og note 4.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 hvert 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 akku-mulerede 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 balancetidspunktet.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision, gebyrer m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af skat af årets indkomst 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.

Balance

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associeret virksomhed er værdiansat til selskabets indre værdi på balancedagen.

OMSÆTNINGSAKTIVER OG GÆLDSFORPLIGTELSER

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt a conto skat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode.

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

Ændringer i såvel udskudte skatter som ændrede holdninger til aktuelle skatter og ændringer i gældende skatteprocenter indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Eksterne omkostninger		-2.500	-2.500
Bruttoresultat		-2.500	-2.500
Resultat af ordinær primær drift		-2.500	-2.500
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-58.042	66.383
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.600	2.600
Ordinært resultat før skat		-57.942	66.483
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-57.942	66.483
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-37.522	37.522
Overført resultat		-20.420	28.961
I alt		-57.942	66.483

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		41.980	100.022
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	41.980	100.022
Anlægsaktiver i alt		41.980	100.022
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		281.320	278.720
Tilgodehavender i alt		281.320	278.720
Likvide beholdninger		65	2.565
Omsætningsaktiver i alt		281.385	281.285
AKTIVER I ALT		323.365	381.307

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	37.522
Overført resultat		-20.135	285
Egenkapital i alt	3	104.865	162.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		216.000	216.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		218.500	218.500
Gældsforpligtelser i alt		218.500	218.500
PASSIVER I ALT		323.365	381.307

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	62.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	62.500
Nettoopskrivninger primo	37.522
Andel i årets resultat jf. note	-58.042
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-20.520
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.980
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sabiola ApS, København	50%	83.964	-116.083

2. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 1.07.2009.	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	125.000

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	37.522	285	0	162.807
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-37.522	-20.420	0	-57.942
Egenkapital ultimo	125.000	0	-20.135	0	104.865

4. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af at kautionisterne for det associerede selskabs banklån har krævet at udtræde af kautionen, er der usikkerhed for, om selskabet kan fremskaffe den nødvendige finansiering til at betale leverandører m.m. i det kommende år.

Såfremt finansieringen ikke kommer på plads, vil værdien dels af det associerede selskab, dels af tilgodehavendet i det associerede selskab skulle nedskrives.