

Årsrapport 1. juli 2018 - 30. juni 2019

CVR-nr. 14 87 54 09

Il Lago Di Vino ApS

Uglevangen 44

2830 Virum

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

Jens Christian Søe
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Il Lago Di Vino ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 20. december 2019

Direktion

Jens Christian Søre

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Il Lago Di Vino ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Il Lago Di Vino ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Der er ved regnskabsårets afslutning ikke blevet foretaget optælling af selskabets fysiske varebeholdning. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdning pr. 30. juni 2019, som er indregnet i balancen med 235 t.kr.

Som følge af dette forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikkeregistrerede varelagre, resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af note 1 i årsregnskabet om usikkerhed om going concern fremgår det, at den fortsatte drift forudsætter, at følgende væsentlige forudsætninger bliver opfyldt; om tilgang af kunder, at selskabet kan opretholde deres kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse, samt at selskabet er i stand til at indgå ad hoc-aftaler med selskabets øvrige kreditorer i det omfang, det måtte være nødvendigt. Vi er ikke blevet forelagt tilstrækkeligt dokumentation for ledelsens forventninger til førnævnte væsentlige forudsætninger. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt efter forudsætning af fortsat drift.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet momsangivelser og punktafgifter for sent til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Glostrup, den 20. december 2019

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet

Il Lago Di Vino ApS
Uglevangen 44
2830 Virum

CVR-nr.: 14 87 54 09
Stiftet: 31. december 1990
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
29. regnskabsår

Direktion

Jens Christian Søe

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelser

Nordea Bank, Vesterbrogade 8, 1620 København V
Danske Bank, Vesterbrogade 10, 1620 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i salg af vin og spiritus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -104 t.kr. mod -9 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der har ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Il Lago Di Vino ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019. Sammenligningstillene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. januar 2018 - 30. juni 2018.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrations omkostninger

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/7 2018 - 30/6 2019</u>	<u>1/1 2018 - 30/6 2018</u>
Bruttotab	-91.517	-8.679
Øvrige finansielle omkostninger	-11.985	0
Resultat før skat	-103.502	-8.679
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-103.502	-8.679
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-103.502	-8.679
Disponeret i alt	-103.502	-8.679

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	234.634	185.508
Varebeholdninger i alt	234.634	185.508
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.391	0
Tilgodehavender i alt	30.391	0
Likvide beholdninger	42.805	89.924
Omsætningsaktiver i alt	307.830	275.432
Aktiver i alt	307.830	275.432

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	-713.372	-609.870
Egenkapital i alt	-513.372	-409.870
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	382	0
Anden gæld	820.820	685.302
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	821.202	685.302
Gældsforpligtelser i alt	821.202	685.302
Passiver i alt	307.830	275.432

1 Usikkerhed om going concern

4 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der bliver indgået nye kontrakter med kunder for at øge indtjeningen, at selskabet kan opretholde deres kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse, samt at selskabet er i stand til at indgå ad hoc-aftaler med selskabets øvrige kreditorer i det omfang, det måtte være nødvendigt.

Ledelsen finder ovenstående forudsætninger realistiske, og finder det på baggrund heraf forsvarligt at videreføre selskabet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	-609.870	-624.058
Korrektion primo	0	22.867
Årets overførte overskud eller underskud	-103.502	-8.679
	<u>-713.372</u>	<u>-609.870</u>

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet et skatteaktiv på t.kr 22, da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes i indtjeningen indenfor en tidsperiode på 3-5 år.