

Vesuvio ApS

c/o restaurant Vesuvio
Rådhuspladsen 4
1550 København V

CVR-nr. 18 48 55 91

Årsrapport for 2018

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juni 2019

Lorenzo P. L. Risaliti
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vesuvio 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2019

Direktion

Lorenzo P. L. Risaliti

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vesuvio ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vesuvio ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Hellerup, den 31. maj 2019

CVR-nr. 33 25 68 76



Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18488

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vesuvio ApS
c/o restaurant Vesuvio
Rådhuspladsen 4
1550 København V

CVR-nr.: 18 48 55 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. marts 1995

Hjemsted: København

Direktion

Lorenzo P. L. Risaliti

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i restaurantdrift af Restaurant Vesuvio.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 1.034.705, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.091.606.

Selskabet har som følge af den negative påvirkning af Metro byggeriet på Rådhuspladsen realiseret store underskud de seneste år, hvilket har medført, at selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ledelse har forsøgt at trimme omkostningsniveauet, så den står i forhold til den forventede aktivitet.

Det er selskabets ledelses opfattelse, at såvel driften, som det finansielle beredskab er tilstrækkelig til, at selskabet kan fortsætte driften mindst frem til næste statusdag, og aflægger derfor regnskab under forudsætning af fortsat drift.

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 Vesuvio ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af direkte- og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		6.610.250	4.451
Personaleomkostninger	2	<u>-5.561.760</u>	<u>-4.781</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.048.490	-330
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>5.500</u>	<u>-8</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.053.990	-338
Finansielle indtægter		6.206	8
Finansielle omkostninger		<u>-25.491</u>	<u>-63</u>
Resultat før skat		1.034.705	-393
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.034.705</u>	<u>-393</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.034.705</u>	<u>-393</u>
		<u>1.034.705</u>	<u>-393</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.500	16
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		350.000	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>357.500</u>	<u>16</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>357.500</u>	<u>16</u>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		205.020	606
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		218.496	209
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		106.246	93
Andre tilgodehavender		132.810	54
Periodeafgrænsningsposter		40.546	41
Tilgodehavender		<u>703.118</u>	<u>1.003</u>
Likvide beholdninger		<u>944.256</u>	<u>312</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.697.374</u>	<u>1.365</u>
Aktiver i alt		<u>2.054.874</u>	<u>1.381</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		-1.291.606	-2.326
Egenkapital	5	-1.091.606	-2.126
Ansvarlig lånekapital		1.292.736	1.293
Anden gæld		499.900	500
Langfristede gældsforpligtelser		1.792.636	1.793
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.104.587	1.193
Anden gæld		249.257	521
Kortfristede gældsforpligtelser		1.353.844	1.714
Gældsforpligtelser i alt		3.146.480	3.507
Passiver i alt		2.054.874	1.381
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har som følge af den negative påvirkning af Metro byggeriet på Rådhuspladsen realiseret store underskud de seneste år, hvilket har medført, at selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ledelse har forsøgt at trimme omkostningsniveauet, så den står i forhold til den forventede aktivitet.

Det er selskabets ledelses opfattelse, at såvel driften, som det finansielle beredskab er tilstrækkelig til, at selskabet kan fortsætte driften mindst frem til næste statusdag, og aflægger derfor regnskab under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.866.121	4.225
Pensioner	636.059	503
Andre omkostninger til social sikring	47.761	53
Andre personaleomkostninger	11.819	0
	<u>5.561.760</u>	<u>4.781</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>16</u>
3 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2018	4.218.744	0
Tilgang i årets løb	0	350.000
Kostpris 31. december 2018	4.218.744	350.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	4.203.744	0
Årets afskrivninger	7.500	0
	4.211.244	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	7.500	350.000

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	-2.326.311	-2.126.311
Årets resultat	0	1.034.705	1.034.705
Egenkapital 31. december 2018	200.000	-1.291.606	-1.091.606

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Danske Bank A/S har stillet garanti for t.kr. 250 over for Alm. Brand Ejendom (udlejer af lokaler) for de forpligtelser, der måtte fremkomme ved fraflytning mv. Selskabets indestående på sikringskonto t.kr. 254 er stillet til sikkerhed for bankgarantien.

7 Eventualposter m.v.

Selskabets huslejekontrakt har en opsigelsesperiode på 12 måneder, hvilket medfører en forpligtelse på t.kr. 1.837.