

Vesuvio ApS

c/o restaurant Vesuvio
Rådhuspladsen 4
1550 København V

CVR-nr. 18 48 55 91

Årsrapport for 2017

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018

Lorenzo P. L. Risaliti
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. maj 2018

Direktion

Lorenzo P. L. Risaliti

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vesuvio ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vesuvio ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler samt 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.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har tabt anpartskapitalen, at 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 14. maj 2018

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

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 2017

Stiftet: 1. marts 1995

Hjemsted: København

Direktion

Lorenzo P. L. Risaliti

Revisor

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
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 2017 udviser et underskud på kr. 392.848, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.126.311.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 13.200 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		4.451.358	4.449
Personaleomkostninger	3	-4.781.269	-4.698
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-7.500</u>	<u>-85</u>
Resultat før finansielle poster		-337.411	-334
Finansielle indtægter		8.165	40
Finansielle omkostninger		<u>-63.602</u>	<u>-59</u>
Resultat før skat		-392.848	-353
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-392.848</u>	<u>-353</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-392.848</u>	<u>-353</u>
		<u>-392.848</u>	<u>-353</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.000	0
Materielle anlægsaktiver	5	15.000	0
Anlægsaktiver i alt		15.000	0
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	64
Varebeholdninger		50.000	64
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		605.324	436
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		209.264	205
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		92.773	91
Andre tilgodehavender		53.740	69
Periodeafgrænsningsposter		40.546	0
Tilgodehavender		1.001.647	801
Værdipapirer		0	185
Værdipapirer		0	185
Likvide beholdninger		311.201	331
Omsætningsaktiver i alt		1.362.848	1.381
Aktiver i alt		1.377.848	1.381

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		-2.326.311	-1.933
Egenkapital	6	-2.126.311	-1.733
Ansvarlig lånekapital		1.292.736	1.293
Anden gæld		499.900	480
Langfristede gældsforpligtelser		1.792.636	1.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.192.734	1.043
Anden gæld		518.789	298
Kortfristede gældsforpligtelser		1.711.523	1.341
Gældsforpligtelser i alt		3.504.159	3.114
Passiver i alt		1.377.848	1.381
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

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.

2 Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse, idet betingelserne i Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 er opfyldt.

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.224.766	4.087
Pensioner	503.154	548
Andre omkostninger til social sikring	<u>53.349</u>	<u>63</u>
	<u>4.781.269</u>	<u>4.698</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>16</u>
4 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	4.196.244
Tilgang i årets løb	<u>22.500</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>4.218.744</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	4.196.244
Årets afskrivninger	<u>7.500</u>
	<u>4.203.744</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>15.000</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	-1.933.463	-1.733.463
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-392.848</u>	<u>-392.848</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>-2.326.311</u></u>	<u><u>-2.126.311</u></u>

7 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.

8 Eventualposter m.v.

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