

RISTORANTE MONA LISA ApS

Brandts Passage 9-11
5000 Odense C

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2019

Hans Mougard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

RISTORANTE MONA LISA ApS
Brandts Passage 9-11
5000 Odense C

CVR-nr: 25834585
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

SÆDDING REVISION ApS
Snedkervej 17
6710 Esbjerg V
DK Danmark
CVR-nr: 25510461
P-enhed: 1018964534

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i RISTORANTE MONA LISA ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ristorante Mona Lisa ApS for regnskabsåret 2018/19, 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 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

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

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.

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 væsentlig 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.

Esbjerg V, 26/11/2019

Simon Hessellund , mne8317
Registreret Revisor
SÆDDING REVISION ApS
CVR-nr.: 25510461

Ledelsesberetning

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Generelt:

Selskabet driver restauranten Ristorante Mona Lisa i Odense samt delikatesse butikkerne Rosticceria, Hjallelsevej 77, Skibhusvej 140, Ruggaardsvej 140.

Økonomisk udvikling:

Restauranten og butikkerne er etablerede i velbeliggende lokaler, og drives i dag i et acceptabelt niveau.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Vi forventer at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være stigende, og at resultatet for 2017/18 vil udvise et pænt overskud.

Ejerforhold:

Selskabets anparter ejes af Christos Zografos Holding ApS.

Resultatanvendelse:

Årets resultat foreslås anvendt således:

	2018/19	2017/18
Årets resultat.....	63.795	-174
Udbytte.....	0	0
Overførsel til næste år.....	63.795	-174
I alt.....	63.795	-174

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsregnskabet for Ristorante Mona Lisa ApS er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til foregående år.

Rapporteringsvaluta:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indtjening 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Skattemæssige forhold:

Skatten af årets indkomst er afsat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug og fremmed arbejde. Alle poster måles til dagspriser.

Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede levetid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

Driftsmateriel og inventar og good-will – 10 år svarende til 10 %.

Småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster:

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCE:**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Vareforbrug		-8.450.768	
Andre eksterne omkostninger		-2.133.251	
Bruttoresultat		8.450.951	
Bruttofortjeneste/Bruttotab			7.183.724
Personaleomkostninger	1	-8.003.759	-7.025.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-262.792	-188.710
Resultat af ordinær primær drift		184.400	-30.853
Øvrige finansielle omkostninger		-142.614	-130.077
Ordinært resultat før skat		41.786	-160.930
Skat af årets resultat		22.009	
Årets resultat		63.795	-174.009
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		63.795	174.009
I alt		63.795	-174.009

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		91.667	150.000
Udviklingsprojekter under udførelse			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	91.667	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		385.914	497.449
Indretning af lejede lokaler		243.300	295.671
Materielle anlægsaktiver i alt	4	629.214	793.120
Andre tilgodehavender		246.600	266.348
Finansielle anlægsaktiver i alt		246.600	266.348
Anlægsaktiver i alt		967.481	1.209.468
Fremstillede varer og handelsvarer		1.912.100	1.903.155
Varebeholdninger i alt		1.912.100	1.903.155
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		345.574	174.633
Tilgodehavende skat		18.000	9.000
Andre tilgodehavender			76.500
Periodeafgrænsningsposter		0	38.010
Tilgodehavender i alt		363.574	298.143
Likvide beholdninger		441.084	725.564
Omsætningsaktiver i alt		2.716.758	2.926.862
Aktiver i alt		3.684.239	4.136.330

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		292.638	228.844
Egenkapital i alt		417.638	353.844
Hensættelse til udskudt skat		51.725	68.733
Hensatte forpligtelser i alt		51.725	68.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.276.635	1.617.412
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		73.300	73.300
Skyldig selskabsskat			3.668
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	1.864.941	2.019.373
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.214.876	3.713.753
Gældsforpligtelser i alt		3.214.876	3.713.753
Passiver i alt		3.684.239	4.136.330

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19
	kr.
Udbetalt løn	7.780.386
Sygeløn	0
Atp mv	209.993
Reguleringer	4.636
Arbejdstøj	8.126
Personaleudgifter	619
I alt	8.003.760

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19
	kr.
Småanskaffelser	40.554
Anlægskartotek	222.238
I alt	262.792

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	2018/19
	kr.
Anskaffelsessum	
Saldo primo	175.000
Årets anskaffelser	0
Anskaffelsessum i alt	175.000
Afskrivninger	
Saldo primo	-25.000
Afskrivninger i året	-33.333
Akkumulerede afskrivninger	-58.333
Saldo Ultimo	91.667

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar kr.	Indretning kr.
Anskaffelsessum		
Saldo primo	1.076.394	356.856
Salg i året	0	0
Køb i året	0	0
Anskaffelsessum i alt	1.076.394	357.856
Afskrivninger		
Saldo primo	-578.946	-61.185
Afskrivninger i året	-111.534	-53.371
Akkumulerende afskrivninger	-690.480	-114.556
Saldo ultimo	385.914	243.300

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2018/19 kr.
Skyldig atp	29.488
Skyldige feriepenge	255.804
Skyldig løn	3.201
Skyldig moms	646.852
Mellemregning	28.318
Skattekontoen	901.278
I alt	1.864.941

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke indlagt sikkerheder for selskabets driftskonto i Danske Bank.

Selskabet har leaset en varevogn der resterer 22 yderler a' 2.088 i alt 45.936.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	60