

RISTORANTE MONA LISA ApS

Brandts Passage 9
5000 Odense C

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/11/2020

Hans Mougaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RISTORANTE MONA LISA ApS
Brandts Passage 9
5000 Odense C

CVR-nr: 25834585
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Revisor REVISIONSSELSKABET MOUGAARD REGISTREREDE REVISORER APS
Gl. Aalborgvej 43
8800 Viborg
DK Danmark
CVR-nr: 21849588
P-enhed: 1005251451

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2019/20 for Ristorante Mona Lisa ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18/11/2020

Direktion

Christos Zografos

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 2019/20, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 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, 18/11/2020

Simon Hessellund , mne8317

Registreret Revisor

REVISIONSSELSKABET MOUGAARD REGISTREREDE REVISORER APS

CVR: 21849588

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet driver restauranten Ristorante Mona Lisa i Odense samt delikatesse butikkerne Hjallelsevej, Skibhusvej og 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 vurderingen af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Vi forventer at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være stigende, og at resultatet for 2020/21 vil udvise et pænt overskud.

Ejerforhold:

Selskabets anparter ejes af Christos Zografos Holding ApS.

Resultatanvendelse:

Årets resultat foreslås anvendt således:

	2019/20	2018/19
Årets resultat.....	469.303	64
Udbytte.....	250.000	0
Overførsel til næste år.....	219.303	64
I alt.....	469.303	64

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.

RESULTATOPOGØRELSE:

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 salgsomkostninger 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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Vareforbrug		-8.359.177	-8.450.768
Andre eksterne omkostninger		-1.828.289	-2.133.251
Bruttoresultat			8.450.951
Personaleomkostninger	1	-7.531.687	-8.003.759
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-245.128	-262.792
Resultat af ordinær primær drift			184.400
Øvrige finansielle omkostninger		-118.216	-142.614
Ordinært resultat før skat			41.786
Skat af årets resultat		-116.874	22.009
Årets resultat		469.303	63.795
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	
Overført resultat		219.303	63.795
I alt		469.303	63.795

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		33.334	91.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	33.334	91.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		274.380	385.914
Indretning af lejede lokaler		190.929	243.300
Materielle anlægsaktiver i alt	4	465.309	629.214
Andre tilgodehavender		246.600	246.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		246.600	246.600
Anlægsaktiver i alt		745.243	967.481
Fremstillede varer og handelsvarer		1.226.900	1.912.100
Varebeholdninger i alt		1.226.900	1.912.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212.825	345.574
Tilgodehavende skat			18.000
Periodeafgrænsningsposter		40.911	0
Tilgodehavender i alt		253.736	363.574
Likvide beholdninger		3.265.826	441.084
Omsætningsaktiver i alt		4.746.462	2.716.758
Aktiver i alt		5.491.705	3.684.239

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		511.941	292.638
Forslag til udbytte		250.000	
Egenkapital i alt		886.941	417.638
Hensættelse til udskudt skat		37.208	51.725
Hensatte forpligtelser i alt		37.208	51.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.031.306	1.276.635
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			73.300
Skyldig selskabsskat		130.962	
Skyldig moms og afgifter		842.617	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	2.562.671	1.864.941
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.567.556	3.214.876
Gældsforpligtelser i alt		4.567.556	3.214.876
Passiver i alt		5.491.705	3.684.239

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20
	kr.
	<hr/>
Udbetalt løn	7.311.922
Sygeløn	0
Atp mv	193.177
Reguleringer	4.517
Arbejdstøj	1.965
Personaleudgifter	0
Befordringsgodtgørelse	20.036
I alt	7.531.687

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20
	kr.
	<hr/>
Småanskaffelser	22.890
Anlægskartotek	222.238
I alt	245.128

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	2019/20
	kr.
	<hr/>
Hjemmeside	
Anskaffelsessum	
Saldo primo	175.000
Årets anskaffelser	0
Anskaffelsessum i alt	175.000
Afskrivninger	
Saldo primo	-58.333
Afskrivninger i året	-58.333
Akkumulerede afskrivninger	-116.666
Saldo Ultimo	33.334

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	356.856
Afskrivninger		
Saldo primo	-690.480	-114.556
Afskrivninger i året	-111.534	-52.371
Akkumulerende afskrivninger	-802.014	-166.927
Saldo ultimo	274.380	190.929

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

	2019/20 kr.
Skyldig atp	35.000
Skyldige feriepenge	119.937
Skyldig løn	20.062
Mellemregning Rosticceria	28.318
Mellemregning m./Christos Zografos Holding ApS	55.729
Skattekontoen	2.303.625
I alt	2.562.671

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 10 yderler a' 2.088 i alt 20.880.

Selskabet har leaset et kassesystem der resterer 52 måneder a' 2528 i alt 131.456 + en restværdi på 6.850.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	60