

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Don Vito A/S

Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 29 60 53 86

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 12/12 2016.

Jesper Hedegaard, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Don Vito A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

På selskabets generalforsamling vil der blive stillet forslag om, at selskabets årsrapporter fremover ikke skal revideres. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


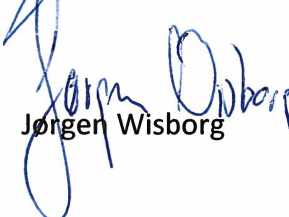
Ø. Bjerregrav den 12. december 2016

Direktion:

  
Preben Clemens

Bestyrelse:

  
Jesper Hedegaard  
  
Erik Nørskov

  
Preben Clemens  
  
Jørgen Wisborg

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Don Vito A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Don Vito A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 12. december 2016

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 31 50 17 41



Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Don Vito A/S  
Erhvervsparken 4  
8920 Randers NV  
CVR-nr.: 29 60 53 86  
Stiftelsesdato: 31. maj 2006  
Hjemsted: Randers Kommune

### Bestyrelse

Jesper Hedegaard  
Preben Clemens  
Erik Nørskov  
Jørgen Wisborg

### Direktion

Preben Clemens

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland  
Tronholmen 1  
8960 Randers SØ

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med engroshandel med beklædning og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Don Vito A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Preben Clemens Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-705.483</b>	<b>-444.401</b>
1 Personaleomkostninger	0	-2.214
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-705.483</b>	<b>-446.614</b>
Finansielle indtægter	0	4.074
2 Finansielle omkostninger	-69.721	-80.218
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-775.204</b>	<b>-522.758</b>
3 Skat af årets resultat	170.306	124.191
<b>Årets resultat</b>	<b>-604.898</b>	<b>-398.567</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	-604.898	-398.567
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-604.898</b>	<b>-398.567</b>

## Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Handelsvarer	1.772.589	1.760.493
Varebeholdninger	1.772.589	1.760.493
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.490.718	2.978.001
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.053	181.566
Udskudt skatteaktiv	207.430	263.050
3 Tilgodehavende selskabsskat	225.925	147.633
Andre tilgodehavender	405.632	705.443
Tilgodehavender i alt	2.429.758	4.275.692
Likvide beholdninger	353.665	359.163
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.556.013</b>	<b>6.395.349</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.556.013</b>	<b>6.395.349</b>

## Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Aktiekapital	515.000	515.000
Overført resultat	-685.701	-80.803
<b>4 Egenkapital i alt</b>	<b>-170.701</b>	<b>434.197</b>
Ansvarlig lånekapital	2.100.000	2.100.000
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.100.000</b>	<b>2.100.000</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	33.628	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.575	76.904
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.590.511	3.784.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.626.715	3.861.152
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.726.715</b>	<b>5.961.152</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.556.013</b>	<b>6.395.349</b>
<b>6 Eventualforpligtelser og sikkerheder</b>		
<b>7 Ejerforhold</b>		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	0	2.214
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	0	2.214
	<hr/>	<hr/>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	68.846	77.554
Andre finansielle omkostninger	875	2.664
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	69.721	80.218
	<hr/>	<hr/>
<b>3. Skat</b>		
Beregnet skat for 2015/16	-225.925	-147.633
Ændring i udskudt skat	55.619	23.442
	<hr/>	<hr/>
Skat i alt	-170.306	-124.191
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015/16	-225.925	-147.633
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-225.925	-147.633
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 4. Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat
Saldo pr. 30/9 2015	515.000	-80.803
Kontant kapitalforhøjelse d. 8/12 2014, kurs 30.000	0	0
Årets resultat	0	-604.898
	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/9 2016	515.000	-685.701

Bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år:

Der er d. 8. december 2014 gennemført en kontant kapitalforhøjelse på nom. 5.000 til kurs 30.000.

Der er d. 6. december 2013 gennemført en kontant kapitalforhøjelse på nom. 5.000 til kurs 38.000.

Der er d. 14. januar 2011 gennemført en kontant kapitalforhøjelse på nom. 5.000 til kurs 8.844,06.

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	2.100.000	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.100.000	0	0

### 6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

### 7. Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Preben Clemens Holding ApS, Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

#### Koncernforhold:

Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som datterselskab, er Preben Clemens Holding ApS, der ejer 100% af selskabets aktier.