



**Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS**  
Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23 - 25 · 8660 Skanderborg · Tlf. 86 52 12 11 · Fax 86 52 18 43  
dk@samrev.dk · www.samrev.dk · CVR 30 60 72 96

---

*Roma ApS  
Drewsensvej 1 A  
8600 Silkeborg*

*CVR-nr: 30 90 48 50*

ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/ 1 2017

---

Domenico Nava  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Roma ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21 /12 2016

### Direktion

Wanes Montanari

Domenico Nava

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Roma ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Roma ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 21 /12 2016

Samvirkende Revisorer Skanderborg  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 30607236

  
Dorthe Kristiansen  
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Roma ApS  
Drewsensvej 1 A  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 90 48 50  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Wanes Montanari  
Domenico Nava

**Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S  
Vestergade 13  
8600 Silkeborg

**Revisor**

Samvirkende Revisorer Skanderborg  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Godthåbsvej 23-25  
8660 Skanderborg

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Roma ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %
Andre driftsmidler og maskiner	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Kostpris for varer omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".



RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.251.665</b>	<b>1.110.973</b>
1 Personalemkostninger .....	-964.205	-963.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-39.989	-31.226
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>247.471</b>	<b>115.768</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-4.305	-11.268
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>243.166</b>	<b>104.500</b>
2 Skat af årets resultat .....	-50.424	-24.555
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>192.742</b>	<b>79.945</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	192.742	79.945
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>192.742</b>	<b>79.945</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
3 Produktionsanlæg og maskiner .....	31.282	39.842
3 Indretning af lejede lokaler .....	170.238	201.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>201.520</b>	<b>241.509</b>
Deposita .....	95.167	95.167
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>95.167</b>	<b>95.167</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>296.687</b>	<b>336.676</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	48.440	99.045
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>48.440</b>	<b>99.045</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	10.719
Andre tilgodehavender .....	19.367	3.158
Periodeafgrænsningsposter .....	6.234	6.403
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>25.601</b>	<b>20.280</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>442.920</b>	<b>236.240</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>516.961</b>	<b>355.565</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>813.648</b>	<b>692.241</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	317.849	125.107
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>442.849</b>	<b>250.107</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	3.030	3.030
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	87.652	128.840
Selskabsskat .....	72.749	22.325
Anden gæld.....	184.974	149.010
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	22.394	138.929
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>367.769</b>	<b>439.104</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>367.769</b>	<b>439.104</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>813.648</b>	<b>692.241</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	931.431	934.889
Andre omkostninger til social sikring.....	32.774	29.090
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>964.205</b>	<b>963.979</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	50.424	22.325
Eventualskat ultimo .....	0	3.030
Eventualskat primo .....	0	-800
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>50.424</b>	<b>24.555</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo .....	155.896	220.000
Kostpris 30. september 2016	155.896	220.000
Af-/nedskrivninger, primo .....	-116.054	-18.333
Årets af-/nedskrivninger .....	-8.560	-31.429
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	-124.614	-49.762
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>31.282</b>	<b>170.238</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	125.107	192.742	317.849
	<u>250.107</u>	<u>192.742</u>	<u>442.849</u>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.

## Domenico Nava

Dirigent

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 20-01-2017 kl.: 10:04:51



## Domenico Nava

Direktør

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 20-01-2017 kl.: 10:14:27



## Wanes Montanari

Direktør

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 21-01-2017 kl.: 15:43:34



## Dorthe Kristiansen

Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 22-01-2017 kl.: 10:45:53



Dokumentet har esignatur Afiale-ID: b4f589bcdJPTsn3544417

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forsejlet og tidsstemplet af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsning sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)