

*Vaia ApS  
Nyhavn 31  
1051 København K*

*CVR-nr: 32 47 85 14*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar - 31. december 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *2 / 7* 2020

Mario Agrillo

---

Dirigent

---

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Vaia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 1. maj 2020

**Direktion**

Mario Agrillo

**Til den daglige ledelse i Vaia ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vaia ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Frederiksberg, den 1. maj 2020

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38267132

Gert Hunosøe  
Registreret Revisor  
mne17802

---

**Selskabet** Vaia ApS  
Nyhavn 31  
1051 København K

CVR-nr.: 32 47 85 14

**Direktion** Mario Agrillo

**Revisor** TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Falkoner Allé 1, 6.  
2000 Frederiksberg

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af restaurationsvirksomhed, og selskabet har i regnskabsåret drevet restaurant Pizzeria Venezia, Nyhavn 31.

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

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende, men der forventes et bedre resultat i efterfølgende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at alle virksomhedens markeder kan blive påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Årsregnskabet for Vaia ApS for 2019 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **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.

### **Vareforbrug**

Omkostninger til vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### 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.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Da omsætningen er stabil/stigende samt den gode beliggenhed i Nyhavn, fastsættes goodwillens levetid til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %



Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

##### **Tilgodehavender**

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

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

##### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

##### **Gældsforpligtelser**

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

	2019 DKK	2018 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.974.621</b>	<b>3.121.777</b>
1 Personaleomkostninger	-2.531.048	-2.409.534
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-438.634	-435.628
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>4.939</b>	<b>276.615</b>
Andre finansielle indtægter	0	198
Andre finansielle omkostninger	-8.676	-17.440
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-3.737</b>	<b>259.373</b>
Skat af årets resultat	-2.642	-57.366
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-6.379</b>	<b>202.007</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	700.000
Overført resultat	-506.379	-497.993
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-6.379</b>	<b>202.007</b>

AKTIVER
 

---

	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill	0	400.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.893	118.530
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>111.893</b>	<b>118.530</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Deposita	255.000	255.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>255.000</b>	<b>255.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>366.893</b>	<b>773.530</b>
Råvarer og hjælpematerialer	33.400	56.556
<b>Varebeholdninger</b>	<b>33.400</b>	<b>56.556</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	180.011	77.783
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	525.794	764.550
Andre tilgodehavender	28.351	28.351
Periodeafgrænsningsposter	4.780	131.174
<b>Tilgodehavender</b>	<b>738.936</b>	<b>1.001.858</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>716.686</b>	<b>821.339</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.489.022</b>	<b>1.879.753</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.855.915</b>	<b>2.653.283</b>

## PASSIVER

	2019 DKK	2018 DKK
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	787.242	1.293.621
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	700.000
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>1.412.242</b>	<b>2.118.621</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	83.796
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>83.796</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.135	115.574
Selskabsskat	80.438	63.110
Anden gæld	300.100	272.182
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>443.673</b>	<b>450.866</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>443.673</b>	<b>450.866</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.855.915</b>	<b>2.653.283</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2019 DKK	2018 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	7	7
Lønninger	2.481.910	2.361.580
Andre omkostninger til social sikring	49.138	47.954
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.531.048</b>	<b>2.409.534</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.293.621	0	-506.379	787.242
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	-700.000	500.000	500.000
	<b>2.118.621</b>	<b>-700.000</b>	<b>-6.379</b>	<b>1.412.242</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger en huslejeoplygtigelse på 3 mdr. opsigelse i lejemålet på DKK 385.000.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed overfor Danske Bank med ejerpandebrev kr. 3.000.000 i selskabets aktiver og lejeret-tigheder.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.  
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Mario Agrillo

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-908242683080

IP: 80.63.xxx.xxx

2020-06-25 08:41:27Z

NEM ID 

## Gert Hunosø

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:15496393

IP: 87.116.xxx.xxx

2020-06-25 08:59:00Z

NEM ID 

## Mario Agrillo

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-908242683080

IP: 80.63.xxx.xxx

2020-06-25 09:05:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D5TE5-2KVHK-2E3ND-4A751-L1K14-UZVNH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>