

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2016/17

CVR-nr. 32 94 43 29

La Dolce Vita 2010 ApS

Kongensgade 6

3000 Helsingør

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2017.

Oscar Ferraro
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for La Dolce Vita 2010 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 15. december 2017

Direktion

Oscar Ferraro

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i La Dolce Vita 2010 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for La Dolce Vita 2010 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 15. december 2017

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	La Dolce Vita 2010 ApS Kongensgade 6 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 32 94 43 29 Stiftet: 3. juni 2010 Hjemsted: Helsingør kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
Direktion	Oscar Ferraro
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Jyske Bank, I.L. Tvedesvej 7, 3000 Helsingør
Modervirksomhed	Oscar Ferraro Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurantvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 82 t.kr. mod 60 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for La Dolce Vita 2010 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en anskaffessum på under kr. 13.200 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter La Dolce Vita 2010 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	961.852	1.095.630
1 Personaleomkostninger	-835.749	-837.144
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.433	-5.000
Driftsresultat	116.670	253.486
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	35.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.555	1.964
Andre finansielle indtægter	822	0
Øvrige finansielle omkostninger	-15.914	-176.137
Resultat før skat	108.133	114.313
2 Skat af årets resultat	-25.823	-54.558
Årets resultat	82.310	59.755
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	82.310	59.755
Disponeret i alt	82.310	59.755

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.400	5.833
Materielle anlægsaktiver i alt	34.400	5.833
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	34.400	5.833
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	120.070	248.735
Varebeholdninger i alt	120.070	248.735
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.692	100.904
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	275.481	84.685
Andre tilgodehavender	98.044	98.044
Tilgodehavender i alt	458.217	283.633
Likvide beholdninger	102.025	21.442
Omsætningsaktiver i alt	680.312	553.810
Aktiver i alt	714.712	559.643

Balance 30. juni

Passiver		2017	2016
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	152.836	70.526
	Egenkapital i alt	232.836	150.526
 Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	1.298	1.283
	Hensatte forpligtelser i alt	1.298	1.283
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.647	23.672
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.715	2.782
8	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	355.216	381.380
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	480.578	407.834
	Gældsforpligtelser i alt	480.578	407.834
	Passiver i alt	714.712	559.643
 9 Eventualposter			

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	814.901	811.900
Andre omkostninger til social sikring	15.744	20.382
Personalemkostninger i øvrigt	5.104	4.862
	<u>835.749</u>	<u>837.144</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	25.808	53.275
Årets regulering af udskudt skat	15	1.283
	<u>25.823</u>	<u>54.558</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>15.000</u>
Kostpris 1. juli 2016		15.000
Tilgang		<u>38.000</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>53.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		9.167
Årets afskrivninger		<u>9.433</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>18.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>34.400</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	0	35.000
Afgang i årets løb	0	-35.000
Kostpris 30. juni 2017	0	0
Op-/nedskrivninger 1. juli 2016	0	-35.000
Årets tilbageførsler på afgang	0	35.000
Opskrivninger 30. juni 2017	0	0
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	70.526	10.771
Årets overførte overskud eller underskud	82.310	59.755
	152.836	70.526
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2016	1.283	0
Udskudt skat af årets resultat	15	1.283
	1.298	1.283
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.298	1.283
	1.298	1.283

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
8. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2016	0	22.020
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-22.020</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med en gennemsnitlig årlig leje på 441 t.kr. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel til ophør den 1. i en måned. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 221 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Oscar Ferraro Holding ApS, CVR-nr. 37 17 42 62 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.