

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

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 28. november 2016.

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	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 28. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 28. november 2016

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
	6. 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

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at drive restaurantvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 60 t.kr. mod 48 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på 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 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

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.900 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 salgspris.

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 generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.095.630	1.104.563
1 Personaleomkostninger	-837.144	-994.846
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.000	-4.167
Driftsresultat	253.486	105.550
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	35.000	-35.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.920
Andre finansielle indtægter	1.964	575
Øvrige finansielle omkostninger	-176.137	-1.744
Resultat før skat	114.313	75.301
2 Skat af årets resultat	-54.558	-27.058
Årets resultat	59.755	48.243
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	59.755	48.243
Disponeret i alt	59.755	48.243

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.833	10.833
Materielle anlægsaktiver i alt	5.833	10.833
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	5.833	10.833
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	248.735	144.571
Varebeholdninger i alt	248.735	144.571
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.904	27.607
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	153.920
Andre tilgodehavender	182.729	112.992
Tilgodehavender i alt	283.633	294.519
Likvide beholdninger	21.442	7.773
Omsætningsaktiver i alt	553.810	446.863
Aktiver i alt	559.643	457.696

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2016	2015
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	70.526	10.771
	Egenkapital i alt	150.526	90.771
	Hensatte forpligtelser		
7	Hensættelser til udskudt skat	1.283	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.283	0
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.672	19.690
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.782	0
8	Selskabsskat	0	22.020
	Anden gæld	381.380	325.215
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	407.834	366.925
	Gældsforpligtelser i alt	407.834	366.925
	Passiver i alt	559.643	457.696
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	811.900	956.246
Andre omkostninger til social sikring	20.382	32.529
Personalemkostninger i øvrigt	4.862	6.071
	<u>837.144</u>	<u>994.846</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	53.275	22.020
Årets regulering af udskudt skat	1.283	5.038
	<u>54.558</u>	<u>27.058</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>15.000</u>
Kostpris 1. juli 2015		15.000
Kostpris 30. juni 2016		<u>15.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		4.167
Årets afskrivninger		5.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>9.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>5.833</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	35.000	0
Tilgang i årets løb	0	35.000
Afgang i årets løb	<u>-35.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>35.000</u>
Op-/nedskrivninger 1. juli 2015	-35.000	0
Årets resultat	0	-35.000
Årets tilbageførsler på afgang	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Op-/nedskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>-35.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	10.771	-37.472
Årets overførte overskud eller underskud	<u>59.755</u>	<u>48.243</u>
	<u>70.526</u>	<u>10.771</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat af årets resultat	<u>1.283</u>	<u>0</u>
	<u>1.283</u>	<u>0</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>1.283</u>	<u>0</u>
	<u>1.283</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2015	22.020	22.020
Regulering af tidligere års skat	<u>-22.020</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>22.020</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 husleje-forpligtigelse 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 sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

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