

DELICATI ApS

Søndergade 55
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/11/2016

Poul Jørgen Kristensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DELICATI ApS Søndergade 55 8000 Aarhus C
	CVR-nr: 33072929 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Nordea Aarhus C
Revisor	Dupont Revision & Rådgivning Aarhus Registreret Revisionsanpartsselskab Humlevej 17 8240 Risskov DK Danmark CVR-nr: 26887801 P-enhed: 1009550123

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 og årsberetningen.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 23/11/2016

Direktion

Poul Jørgen Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DELICATI ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DELICATI ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har givet anledning til forbehold.

Forbehold

Selskabet har ved aflæggelse af årsrapporten ikke været i stand til at dokumentere at der kan tilføres ny kapital, eller at moderselskabet og søsterselskabet vil tilføre nødvendig kapital til selskabets foresatte drift. Heraf følger at vi tager forbehold for om selskabet er en going concern.

Konklusion

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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet egenkapital er negativ med 318.383. Årets resultat udviser et negativt resultat på 30.927. Vi henviser til ledelsens beretning herom.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Risskov, 23/11/2016

Keld Dupont

registreret revisor FSR

Dupont Revision & Rådgivning Aarhus Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR: 26887801

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet har i året drevet en softice engros forretning.

Økonomisk udvikling:

Den økonomiske udvikling har ikke været som ventet. Selskabet selskabskapitalen er negativ med 318.383. Selskabskapitalen skal tilføres ny kapital eller der skal gives tilsagn fra moderselskabet og søsterselskabet om at disse vil tilføre nødvendig kapital til selskabets videre drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Der forventes en positiv udvikling i det nye år.

Ejerforhold:

Green Line Holding ApS ejer selskabskapitalen.

Resultatanvendelse:

Årets resultat kr. -30.927 foreslås anvendt således:

Udbytte kr. 0. Overført til næste år kr. -30.927.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Vi har aflagt årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og 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 nominel beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægterne fra salg af varer medtages i det år hvor levering har fundet sted, normalt fakturadato.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Nettoomsætning:

Indtægterne fra salg af varer medtages i det år hvor levering har fundet sted, normalt fakturadato.

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses nettoomsætningen ikke.

Periodisering af indtægter og omkostninger:

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

Skat af årets resultat:

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen med 22%. Samtidigt hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet indgår i a/conto skatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen er lagt til eller fratrukket i posten.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill er optaget til anskaffelsespris. Goodwill afskrives med lige store beløb over 7 år. Afskrivninger er fratrukket.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris. Der afskrives med lige store årlige beløb over aktivernes forventede brugstid. Afskrivninger er fratrukket.

De forventede brugstider er i det væsentligste:

Tekniske anlæg og maskiner 8 år - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Vi udgiftsfører anlægsaktiver med en anskaffelsessum under 12.800 kr. pr. enhed i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Vi optager tilgodehavender til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Værdipapirer:

Vi ansætter børsnoterede værdipapirer til den laveste værdi af kursværdi på balancedagen og anskaffelsesprisen.

Hensættelser:

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gæld:

Gæld til pengeinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-17.302	-204.626
Distributionsomkostninger		-705	-8.691
Administrationsomkostninger		-11.245	-23.786
Resultat af ordinær primær drift		-29.252	-237.103
Øvrige finansielle omkostninger		-1.675	-2.171
Ordinært resultat før skat		-30.927	-239.274
Skat af årets resultat		0	5.230
Årets resultat		-30.927	-234.044
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-30.927	-234.044
I alt		-30.927	-234.044

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	17.222
Materielle anlægsaktiver i alt		0	17.222
Anlægsaktiver i alt		0	17.222
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	48.534
Tilgodehavender i alt		0	48.534
Likvide beholdninger		6.369	92.125
Omsætningsaktiver i alt		6.369	140.659
Aktiver i alt		6.369	157.881

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-398.383	-367.456
Egenkapital i alt		-318.383	-287.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.975	65.043
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		281.969	347.161
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		34.808	33.133
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		324.752	445.337
Gældsforpligtelser i alt		324.752	445.337
Passiver i alt		6.369	157.881

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-367.456	-287.456
Årets resultat	-30.927		-30.927
Egenkapital, ultimo	49.073	-367.456	-318.383

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Note	2015/16	2014/15
1. Administrationsomkostninger		
<p>Regnskabsposten indeholder afskrivninger på driftsmateriel og inventar som anvendes i administrationen. Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 0 medarbejdere, og vederlag til ledelsen udgør kr. 0.</p>		
2. Renteudgifter og lignende omkostninger		
Renter, kreditorer	0	3
Renter, mellemregning	1.675	2.168
	1.675	2.171
3. Skat af årets resultat		
Årets resultat udløser ikke skat.		
4. Tekniske anlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	20.000	0
Tilgang i årets løb	0	20.000
Afskrivninger, primo	-2.777	0
Årets af-/nedskrivninger	-17.223	-2.778
	0	17.222
5. Overført resultat		
Overført res. fra sidste år	-367.456	-133.412
	-367.456	-133.412
6. Anden gæld		
Skyldig moms, primo	97.690	29.863
Indgående moms	-1	0
Erhvervelsesmoms	1	0
Betalt moms	-65.192	-91.157
Angivet udgående moms	0	215.297
Angivet indgående moms	0	-68.714
Angivet erhvervelsesmoms	0	12.401
	32.498	97.690
7. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover hvad der er indregnet i årsrapporten.

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.

Nærtstående parter

Selskabet Delicati ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Green Line Holding ApS.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Ingen.

Transaktioner med nærtstående parter:

Ingen.

Ejerforhold:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.