

Årsrapport for 2017/18

01.07.2017 - 30.06.2018

(6. regnskabsår)

STICCHIS ApS

Kastetvej 32
9000 Aalborg

CVR-nr. 34 48 10 67

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. oktober 2018

dirigent : _____
Antonio Sticchi

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2018 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for STICCHIS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. oktober 2018

Direktion

Antonio Sticchis

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i STICCHIS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for STICCHIS ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aabybro, den 4. oktober 2018

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor
MNE-nr. mne12631

Selskabsoplysninger

Selskabet STICCHIS ApS
Kastetvej 32
9000 Aalborg

Telefon: 2650 1580

CVR-nr.: 34 48 10 67

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Aalborg

Direktion Antonio Sticchis

Revisor Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive restaurant.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for STICCHIS ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 814.892 | 644.408 |
| Personaleomkostninger | 1 | -567.236 | -655.866 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 247.656 | -11.458 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -7.463 | -95.342 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 240.193 | -106.800 |
| Resultat før finansielle poster | | 240.193 | -106.800 |
| Finansielle indtægter | | 1 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -9.431 | -11.397 |
| Resultat før skat | | 230.763 | -118.197 |
| Skat af årets resultat | 2 | -50.802 | 25.812 |
| Årets resultat | | 179.961 | -92.385 |
| Overført resultat | | 179.961 | -92.385 |
| | | 179.961 | -92.385 |

Balance pr. 30. juni 2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 0 | 1 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 13.318 | 20.781 |
| Materielle anlægsaktiver | | 13.318 | 20.782 |
| Deposita | | 48.462 | 47.280 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 48.462 | 47.280 |
| Anlægsaktiver i alt | | 61.780 | 68.062 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 74.386 | 54.156 |
| Varebeholdninger | | 74.386 | 54.156 |
| Udskudt skatteaktiv | | 11.496 | 32.576 |
| Selskabsskat | | 8.000 | 5.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 4.443 |
| Tilgodehavender | | 19.496 | 42.019 |
| Likvide beholdninger | | 739.120 | 528.191 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 833.002 | 624.366 |
| Aktiver i alt | | 894.782 | 692.428 |

Balance pr. 30. juni 2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>245.713</u> | <u>65.753</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>325.713</u> | <u>145.753</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 38.487 | 39.375 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 372.338 | 387.094 |
| Selskabsskat | | 25.722 | 0 |
| Anden gæld | | <u>132.522</u> | <u>120.206</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>569.069</u> | <u>546.675</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>569.069</u> | <u>546.675</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>894.782</u></u> | <u><u>692.428</u></u> |

Noter

| | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. | |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| 1 Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 518.680 | 620.490 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.346 | 28.427 | |
| Andre personaleomkostninger | <u>20.210</u> | <u>6.949</u> | |
| | <u>567.236</u> | <u>655.866</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> | |
| | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 29.722 | 0 | |
| Årets udskudte skat | 21.080 | -25.811 | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>-1</u> | |
| | <u>50.802</u> | <u>-25.812</u> | |
| | | | |
| 3 Egenkapital | | | |
| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
| Egenkapital 1. juli 2017 | 80.000 | 65.752 | 145.752 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>179.961</u> | <u>179.961</u> |
| Egenkapital 30. juni 2018 | <u>80.000</u> | <u>245.713</u> | <u>325.713</u> |