

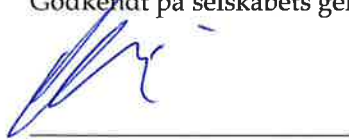
**Casa Mia ApS  
Tordenskjoldsgade 12-14  
8200 Aarhus N**

**CVR-nr: 35 04 99 08**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016**

**(4. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den **7/2** 2017



Marco Matruglia Dollerup  
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Casa Mia ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 7/2 2017

Direktion



Marco Matrugia Dollerup



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Casa Mia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Casa Mia ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 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 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.

Risskov, den 7/2 2017

**RevisorHuset**  
godkendte revisorer a/s  
CVR-nr.: 26593093

Gert Andersen  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Casa Mia ApS  
c/o Thomas Normann Iversen  
Frederiksgade 1, 5.tv  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 35 04 99 08  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Marco Matruglia Dollerup

**Revisor**

RevisorHuset  
godkendte revisorer a/s  
Ravnsøvej 52  
8240 Risskov

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restauration samt aktiviteter i tilknytning hertil.

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er som forventet.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.102.908</b>	<b>2.264.567</b>
1 Personaleomkostninger	-1.835.921	-2.179.149
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.391	-1.856
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>256.596</b>	<b>83.562</b>
Andre finansielle omkostninger	-12.082	-16.096
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>244.514</b>	<b>67.466</b>
Skat af årets resultat	-55.418	-10.882
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>189.096</b>	<b>56.584</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	85.696	-44.616
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>189.096</b>	<b>56.584</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.801	16.699
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>65.801</b>	<b>16.699</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>65.801</b>	<b>16.699</b>
Råvarer og hjælpematerialer	30.537	19.693
<b>Varebeholdninger</b>	<b>30.537</b>	<b>19.693</b>
Andre tilgodehavender	4.676	0
Periodeafgrænsningsposter	113.945	69.096
<b>Tilgodehavender</b>	<b>118.621</b>	<b>69.096</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>736.216</b>	<b>696.399</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>885.374</b>	<b>785.188</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>951.175</b>	<b>801.887</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	106.929	21.233
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>290.329</b>	<b>202.433</b>
Hensættelse til udskudt skat	2.364	626
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>2.364</b>	<b>626</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.523	68.565
Selskabsskat	33.680	17.606
Anden gæld	562.279	512.657
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>658.482</b>	<b>598.828</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>658.482</b>	<b>598.828</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>951.175</b>	<b>801.887</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget	4	4		
Lønninger	1.794.099	2.138.888		
Andre omkostninger til social sikring	41.822	40.261		
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.835.921</b>	<b>2.179.149</b>		
<b>2 Egenkapital</b>	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	21.233	0	85.696	106.929
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	-101.200	103.400	103.400
	<u>202.433</u>	<u>-101.200</u>	<u>189.096</u>	<u>290.329</u>
<b>3 Eventualposter mv.</b>				
Ingen.				
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Ingen.				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Casa Mia ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen 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.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

**BALANCEN****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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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	10 år	0 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**Gældsforpligtelser**

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



