

REVISORHUSET  
godkendte revisorer a/s

Ravnøvej 52, 1.  
8240 Risskov

post@revisor-huset.dk  
Telefon: 7025 7710

revisor-huset.dk

**Casa Mia ApS**  
**Tordenskjoldsgade 12, st. tv**  
**8200 Aarhus N**

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

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2022**

**(10. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/3 2023



Dirigent, Marco Matruglia Dollerup



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning                                  | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning   | 6 |

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Resultatopgørelse        | 7  |
| Balance                  | 8  |
| Noter                    | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 15. februar 2023

Direktion



Marco Matruglia 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 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 15. februar 2023

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



Gert Andersen  
Registreret revisor  
mne15942

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Casa Mia ApS  
c/o Thomas Normann Iversen, Tordenskjoldsgade 12, st. tv  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 35 04 99 08  
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 utilfredsstillende.

### **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 2022

|   | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>  | <b>2.445.097</b> | <b>2.799.816</b> |
| 1 Personaleomkostninger   | -2.422.978       | -2.371.608       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -248.755         | -218.725         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>   | <b>-226.636</b>  | <b>209.483</b>   |
| Andre finansielle omkostninger                                    | -8.272           | -11.315          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>  | <b>-234.908</b>  | <b>198.168</b>   |
| Skat af årets resultat  | 51.184           | -44.330          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b>-183.724</b>  | <b>153.838</b>   |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                            |                  |                  |
| Overført resultat   | -183.724         | 153.838          |
| <b>DISPONERET I ALT</b>   | <b>-183.724</b>  | <b>153.838</b>   |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
 AKTIVER

|   | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| Goodwill                                    | 767.250          | 860.250          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           | <b>767.250</b>   | <b>860.250</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 385.617          | 535.672          |
| Indretning af lejede lokaler                | 2.375            | 8.075            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>387.992</b>   | <b>543.747</b>   |
| Udskudt skatteaktiv                         | 21.197           | 0                |
| Deposita                                    | 103.928          | 103.928          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            | <b>125.125</b>   | <b>103.928</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        | <b>1.280.367</b> | <b>1.507.925</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                 | 36.505           | 32.366           |
| <b>Varebeholdninger</b>                     | <b>36.505</b>    | <b>32.366</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 196.253          | 202.238          |
| Andre tilgodehavender                       | 69.465           | 22.614           |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 0                | 1.116            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>265.718</b>   | <b>225.968</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>304.717</b>   | <b>558.352</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    | <b>606.940</b>   | <b>816.686</b>   |
| <b>AKTIVER</b>                              | <b>1.887.307</b> | <b>2.324.611</b> |



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
 PASSIVER

|  | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital                       | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat                        | 1.180.817        | 1.364.541        |
| <b>EGENKAPITAL</b>                       | <b>1.260.817</b> | <b>1.444.541</b> |
| Hensættelse til udskudt skat             | 0                | 29.987           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>            | <b>0</b>         | <b>29.987</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 94.253           | 132.931          |
| Selskabsskat                             | 0                | 37.928           |
| Anden gæld                               | 532.237          | 679.224          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   | <b>626.490</b>   | <b>850.083</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                | <b>626.490</b>   | <b>850.083</b>   |
| <b>PASSIVER</b>                          | <b>1.887.307</b> | <b>2.324.611</b> |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|   | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                            |                  |                  |
| Antal personer beskæftiget                                | 7                | 5                |
| Lønninger   | 2.343.038        | 2.313.087        |
| Andre omkostninger til social sikring                     | 79.940           | 58.521           |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                        | <b>2.422.978</b> | <b>2.371.608</b> |
| <b>2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b> |                  |                  |
| Ingen.  |                  |                  |
| <b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>            |                  |                  |
| Ingen.  |                  |                  |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Casa Mia ApS for 2022 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. 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.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

## BALANCEN

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **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.

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| ● Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante 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. 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

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