

**Caralis ApS**  
**c/o Casa Tua**  
**Sudergade 20**  
**3000 Helsingør**

**CVR-nummer 35854738**

### **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den *29/2 2017*



Andrea Bachis  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Caralis ApS  
c/o Casa Tua

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Caralis ApS c/o Casa Tua  
Sudergade 20  
3000 Helsingør

CVR-nummer: 35854738  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Direktion

Andrea Bachis  
Giambattista Serra

### Revisor

Dansk Revision Esbjerg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Smedevej 33  
6710 Esbjerg V

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Caralis ApS c/o Casa Tua.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, 22. februar 2017

Direktionen:



Andrea Bachis



Giambattista Serra

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Caralis ApS c/o Casa Tua

Vi har opstillet årsregnskabet for Caralis ApS c/o Casa Tua for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Esbjerg V, 22. februar 2017

### Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695



Kent Olesen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive pizzeria samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har likviditetsproblemer, hvorfor det kræver stram likviditetsstyring og omkostningsfokus for at kunne fortsætte driften. Ydermere har selskabet tabt kapitalen, dog forventes denne at kunne reetableres ved fremtidig overskudsgivende aktivitet.

For at selskabet kan fortsætte driften, er det nødvendigt at selskabet får tilført kapital. Selskabets ultimative ejere, forventes at tilføre selskabet den fornødne likviditet til fremtidig drift, dette er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

På baggrund af ovenstående vurderes det, at selskabet kan oparbejde den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt 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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages saldo afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede værdiforringelser og restværdi.

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 indgår forventede værdiforringelser som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 25 %

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>519.295</b>	<b>494</b>
1	Personaleomkostninger	-514.719	-603
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-51.500	-62
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-46.924</b>	<b>-171</b>
	Finansielle omkostninger	-10.007	-7
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-56.931</b>	<b>-178</b>
2	Skat af årets resultat	9.902	41
	<b>Årets resultat</b>	<b>-47.029</b>	<b>-137</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-47.029	-137
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-47.029</b>	<b>-137</b>

Note	<b>Balance</b>	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. september</b>		
	Goodwill	60.000	80
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>60.000</b>	<b>80</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.500	126
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>94.500</b>	<b>126</b>
	Deposita	139.116	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>139.116</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>293.616</b>	<b>206</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	6.492	11
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>6.492</b>	<b>11</b>
	Udskudte skatteaktiver	50.985	41
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>50.985</b>	<b>41</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>89.033</b>	<b>76</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>146.510</b>	<b>127</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>440.126</b>	<b>333</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. september</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-184.302	-137
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-134.302</b>	<b>-87</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.789	21
	Anden gæld	551.639	399
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>574.428</b>	<b>421</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>574.428</b>	<b>421</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>440.126</b>	<b>333</b>
4	Usikkerhed om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	480.631	554	
	Andre omkostninger til social sikring	31.908	26	
	Øvrige personaleomkostninger	2.180	23	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>514.719</b>	<b>603</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Regulering af udskudt skat	-9.902	-41	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-9.902</b>	<b>-41</b>	
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom- hedskapi- tal</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	50	-137	-87
	Årets resultat	0	-47	-47
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50</b>	<b>-184</b>	<b>-134</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

#### 4 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -134 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Der vil være behov for fortsat stram likviditetsstyring i 2016/2017, da etablerede rammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov.

Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2016/2017. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen hvor usikkerheder om going concern er beskrevet.

#### 5 Eventualforpligtelser

Ingen.

<b>Noter</b>	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

---

**6 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse som udgør følgende:

Huslejen pristalsreguleres, dog minimum 2,5% stigning p.a. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 78.298 og har en resterende løbetid på 3 måneder.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.