

Årsrapport 2017/18

CVR-nr. 36 05 45 73

La Treccia ApS

Valhøjs Alle 160

2610 Rødovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2018.

Oscar Ferraro
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for La Treccia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 20. september 2018

Direktion

Oscar Ferraro

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i La Treccia ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for La Treccia ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 20. september 2018

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	La Treccia ApS Valhøjs Alle 160 2610 Rødovre
	CVR-nr.: 36 05 45 73
	Stiftet: 19. juli 2014
	Hjemsted: Rødovre Kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 4. regnskabsår
Direktion	Oscar Ferraro
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S, I. L. Tvedes Vej 7, 3000 Helsingør
Modervirksomhed	Oscar Ferraro Holding ApS

Hovedtal

	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	2.360	1.695	839
Resultat af ordinær primær drift	517	404	72
Finansielle poster, netto	-28	-33	-46
Årets resultat	374	288	18
Balance:			
Balancesum	2.050	1.919	1.625
Investeringer i materielle anlægsaktiver	147	59	566
Egenkapital	487	114	-175

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentlige aktiviteter består i produktion og handel med italienske fødevarer og specialiteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 373.768 kr. mod 288.236 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vi kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for La Treccia ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, øvrige produktionsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en anskaffelsestotal på under 13.500 kr indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter La Treccia ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat af er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivitet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	2.360.088	1.694.919
1 Personaleomkostninger	-1.690.888	-1.147.375
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-151.794	-143.364
Driftsresultat	517.406	404.180
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.439
Andre finansielle indtægter	0	1
2 Øvrige finansielle omkostninger	-27.932	-34.689
Resultat før skat	489.474	370.931
3 Skat af årets resultat	-115.706	-82.695
Årets resultat	373.768	288.236
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	373.768	288.236
Disponeret i alt	373.768	288.236

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.015.401	1.020.547
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.015.401</u>	<u>1.020.547</u>
Deposita	97.143	94.314
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>97.143</u>	<u>94.314</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.112.544</u>	<u>1.114.861</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	787.571	685.675
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	36.867
Andre tilgodehavender	30.353	31.154
Periodeafgrænsningsposter	26.591	0
Tilgodehavender i alt	<u>844.515</u>	<u>753.696</u>
Likvide beholdninger	92.447	50.181
Omsætningsaktiver i alt	<u>936.962</u>	<u>803.877</u>
Aktiver i alt	<u>2.049.506</u>	<u>1.918.738</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	437.283	63.515
Egenkapital i alt	487.283	113.515
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	91.413	75.697
Hensatte forpligtelser i alt	91.413	75.697
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	217.922	667.312
Langfristede gældsforpligtelser i alt	217.922	667.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser	603.477	496.381
Gæld til tilknyttede virksomheder	284.079	275.481
Anden gæld	365.332	290.352
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.252.888	1.062.214
Gældsforpligtelser i alt	1.470.810	1.729.526
Passiver i alt	2.049.506	1.918.738
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.560.466	1.032.128
Pensioner	0	12.750
Andre omkostninger til social sikring	14.863	15.873
Personalemkostninger i øvrigt	115.559	86.624
	<u>1.690.888</u>	<u>1.147.375</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	7.573	6.555
Andre finansielle omkostninger	20.359	28.134
	<u>27.932</u>	<u>34.689</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	99.990	18.549
Årets regulering af udskudt skat	15.716	64.146
	<u>115.706</u>	<u>82.695</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	1.370.981	1.312.218
Tilgang i årets løb	146.648	58.763
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.517.629</u>	<u>1.370.981</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-350.434	-207.070
Årets afskrivninger	-151.794	-143.364
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-502.228</u>	<u>-350.434</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.015.401</u>	<u>1.020.547</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2017	63.515	-224.721		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>373.768</u>	<u>288.236</u>		
	<u>437.283</u>	<u>63.515</u>		
7. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2017	75.697	11.551		
Udskudt skat af årets resultat	<u>15.716</u>	<u>64.146</u>		
	<u>91.413</u>	<u>75.697</u>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	<u>91.413</u>	<u>75.697</u>		
	<u>91.413</u>	<u>75.697</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>217.922</u>	<u>667.312</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>217.922</u>	<u>667.312</u>
9. Eventualposter				
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med en gennemsnitlig årlig leje på 253 t.kr. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel til ophør den 1. i en måned. Lejekontrakten har en minimum restløbetid på 6 måneder og en samlet huslejeforpligtigelser på 126. t.kr.				
Operationel leasing				
Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakterne har en rest løbetid på 10 måneder og en samlet restleasing ydelse på 33 t.kr.				

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Oscar Ferraro Holding ApS, CVR-nr. 37 17 42 62 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.