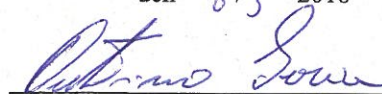


RESTAURANT ISOLA BELLA APS
Enø Kystvej 55
4736 Karrebæksminde

CVR NR. 36 71 94 86

Årsrapport for
1. oktober 2016 til 30. september 2017
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8/3 2018



Antonino Iaria
dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2016 – 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017 for Restaurant Isola Bella ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 25. januar 2018

Direktionen:



Antonino Iaria

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Restaurant Isola Bella ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Isola Bella ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 25. januar 2018

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne320

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Restaurant Isola Bella ApS
Enø Kystvej 55, Enø
4736 Karrebæksminde

Telefon: 61 45 85 85
CVR nr.: 36 71 94 86
Stiftet: 2015
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Antonino Iaria

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter er restaurationsdrift samt dermed beslægtet virksomhed, jvf. dog nedenfor.

Usædvanlige forhold:

Selskabets aktivitet med restaurationsdrift er ophørt i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses af ledelsen for ikke tilfredsstillende.

Selskabets aktivitet med restaurationsdrift er ophørt i regnskabsåret, og selskabet har ikke haft aktiviteter i tiden efter regnskabsaflæggelsen.

Selskabet har ikke været i stand til at honorere eller indfri forfaldne kreditorer.

Ledelsen overvejer selskabets fremtidige drift, herunder drøftelser med selskabets kreditorer.

Der er ikke indgået aftaler eller fremkommet konkrete planer for en afvikling af selskabets gæld. Dette indebærer, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, hvorfor årsregnskabet for 2016/17 er aflagt efter likvidationsprincippet, hvorved årets resultat og egenkapital er reduceret væsentligt.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning:

Selskabet har ikke haft aktiviteter i tiden efter regnskabsårets afslutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurant Isola Bella ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter varekøb incl. leveringsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

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 m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

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

Tilgodehavender:

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

Skyldig skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2016 TIL 30. SEPTEMBER 2017**

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
	BRUTTORESULTAT	-236.317	850.601
1	Personaleomkostninger	131.328	734.512
	Afskrivninger	55.842	178.197
	Andre driftsomkostninger	130.981	0
	DRIFTSRESULTAT	-554.468	-62.108
	Finansielle indtægter	0	1.987
	Finansielle omkostninger	11.730	29.777
	RESULTAT FØR SKAT	-566.198	-89.898
	Skat af årets resultat	18.128	+18.128
	ÅRETS RESULTAT	<u>-584.326</u>	<u>-71.770</u>
	RESULTATDISPONERING:		
	Overført til næste år	-584.326	-71.770
	DISPONERET I ALT	<u>-584.326</u>	<u>-71.770</u>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	11.250
Indretning lejede lokaler	0	178.610
Materielle anlægsaktiver	0	189.860
ANLÆGSAKTIVER	0	189.860
Varebeholdninger	0	71.825
Varebeholdninger	0	71.825
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	143.308	0
Andre tilgodehavender	22.810	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	0	46.961
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	18.128
Tilgodehavender	166.118	65.089
Likvide beholdninger	13.411	284.631
OMSÆTNINGSAKTIVER	179.529	421.545
AKTIVER	179.529	611.405

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

PASSIVER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
2	Selskabskapital	50.000	50.000
2	Andre reserver	-656.096	-71.770
	EGENKAPITAL	-606.096	-21.770
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	474.090	221.548
	Anden gæld	2.633	58.845
	Gæld til selskabsdeltagere	0	56.032
	Gæld tilknyttede virksomheder	308.902	296.750
	Kortfristede gældsforpligtelser	785.625	633.175
	GÆLDSFORPLIGTELSE	785.625	633.175
	PASSIVER	179.529	611.405
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualaktiver- og forpligtelser		
5	Andre forhold		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
0	FINANSIELLE INDTÆGTER:		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	1.987
	Indeholdt i finansielle indtægter	0	1.987
0	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	9.527
	Indeholdt i finansielle omkostninger	0	9.527
1	PERSONALEOMKOSTNINGER:		
	Gager og lønninger	125.099	722.790
	Andre omkostninger til social sikring	6.229	11.722
	Personaleomkostninger i alt	131.328	734.512
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	2
2	EGENKAPITAL:		
		Selskabs- <u>kapital</u>	Andre <u>reserver</u>
	Saldo pr. 1. oktober 2016	50.000	-71.770
	Årets resultat	0	-584.326
	Saldo pr. 30. september 2017	50.000	-656.096
3	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:		
	Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
4	EVENTUALAKTIVER- OG FORPLIGTELSER:		
	Eventualaktiver:		
	Selskabet har skatteaktiv på kr. 142.670, beløbet er ikke indarbejdet i årsregnskabet for 2016/17.		
	Der er herudover ingen eventualaktiver.		
	Eventualforpligtelser:		
	Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.		
	Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten af Holding 1989 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.		
	Der er herudover ingen eventualforpligtelser.		

NOTER

Note

5 ANDRE FORHOLD:

Selskabets aktivitet med restaurationsdrift er ophørt i regnskabsåret, og selskabet har ikke haft aktiviteter i tiden efter afslutningen af regnskabsafslutningen pr. 30. september 2017.

Selskabet har ikke været i stand til at honorere eller indfri forfaldne kreditorer.

Ledelsen overvejer selskabets fremtidige drift, herunder drøftelser med selskabets kreditorer.

Der er ikke indgået aftaler eller fremkommet konkrete planer for en afvikling af selskabets

gæld. Dette indebærer, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte

driften, hvorfor årsregnskabet for 2016/17 er aflagt efter likvidationsprincippet, hvorved

årets resultat og egenkapital er reduceret væsentligt.