

Norcino ApS

c/o Norcino - C9 C10

Linnésgade 17

1361 København K

CVR-nr. 36 90 31 71

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. december 2016

Josefine Buch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 22. maj 2015 - 30. juni 2016	12
Balance pr. 30. juni 2016	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. maj 2015 - 30. juni 2016 for Norcino ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. maj 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. december 2016

Direktion

Josefine Buch
adm. direktør

Michel Santos da Silva Milleri
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Norcino ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Norcino ApS for regnskabsåret 22. maj 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. maj 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ved en fejl fået indberettet forkert moms i et kvartal og har i forbindelse med vores revision rettet op på dette forhold. Ledelsen kan muligvis i falde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 6. december 2016

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Jensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Norcino ApS
c/o Norcino - C9 C10
Linnésgade 17
1361 København K

CVR-nr.: 36 90 31 71
Regnskabsår: 22. maj - 30. juni
Hjemsted: København

Direktion

Josefine Buch, adm. direktør
Michel Santos da Silva Milleri, direktør

Revision

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Østerfælled Torv 10, 1. sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailhandel og cafédrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 173.163, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 123.163.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende, men som forventet i forhold til opstarten.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere en 50% af selskabskapitalen i det første regnskabsår. Selskabets ledelse har ved konstateringen, afholdt en ekstraordinær generalforsamling, hvorpå selskabets ledelse har redegjort for den økonomiske plan for reetablering af selskabskapitalen.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer at omsætningen fastholdelse i de kommende år, samtidig har ledelsen fokus på styringen af selskabets omkostninger til rå- og færdigvarer ved at mindske dagligt tvin, således at der kan forventes et større dækningsbidrag.

Øvrige forhold

Selskabet har ved en fejl fået indberettet forkert moms i et kvartal og har i forbindelse med revisionen af selskabets årsrapport, foretaget efterangivelse til SKAT herfor.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Norcino ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 oprindelig 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 22. maj 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.019.065
Personaleomkostninger	1	<u>-1.126.633</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-107.568
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-53.360</u>
Resultat før finansielle poster		-160.928
Finansielle omkostninger		<u>-12.235</u>
Resultat før skat		-173.163
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-173.163</u></u>
Overført resultat		<u>-173.163</u>
		<u><u>-173.163</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>30.6.2016</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>237.695</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>237.695</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>237.695</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>185.115</u>
Varebeholdninger		<u>185.115</u>
Likvide beholdninger		<u>120.555</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>305.670</u>
Aktiver i alt		<u><u>543.365</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>30.6.2016</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-173.163</u>
Egenkapital	3	<u>-123.163</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		367.246
Anden gæld		232.756
Periodeafgrænsningsposter		<u>66.526</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>666.528</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>666.528</u>
Passiver i alt		<u><u>543.365</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

Noter

	<u>2015/2016</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	1.110.208
Andre omkostninger til social sikring	<u>16.425</u>
	<u><u>1.126.633</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	<u>291.055</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>291.055</u>
Årets afskrivninger	<u>53.360</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>53.360</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>237.695</u></u>

Noter

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 22. maj 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-173.163	-173.163
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	-173.163	-123.163

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i det seneste år siden stiftelsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ikke afregnet husleje depositum på kr. 270.625, har selskabet stillet en bankgaranti på kr. 270.625. Selskabets ejere har tinglyst et privat ejerpantebrev, som sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse.

Til sikkerhed for kassekredit på t. kr. 200 har selskabets ejere kautioneret for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse.