

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2016/17

CVR-nr. 37 17 42 62

Oscar Ferraro Holding ApS

Kongensgade 6

3000 Helsingør

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2017.

Oscar Ferraro
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Oscar Ferraro Holding 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 15. december 2017

Direktion

Oscar Ferraro

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Oscar Ferraro Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Oscar Ferraro Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 15. december 2017

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

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Oscar Ferraro Holding ApS Kongensgade 6 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 37 17 42 62 Stiftet: 20. oktober 2015 Hjemsted: Helsingør Kommune Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 2. regnskabsår
Direktion	Oscar Ferraro
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Dattervirksomheder	La Treccia ApS, Helsingør La Dolce Vita 2010 ApS, Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 222 t.kr. mod 31 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oscar Ferraro Holding 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender 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. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Oscar Ferraro Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 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

<u>Note</u>	<u>1/7 2016 - 30/6 2017</u>	<u>20/10 2015 - 30/6 2016</u>
Bruttotab	-32.625	-10.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	250.051	38.546
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.557</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	214.869	28.546
2 Skat af årets resultat	<u>7.494</u>	<u>2.200</u>
Årets resultat	222.363	30.746
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	250.051	38.546
Disponeret fra overført resultat	<u>-27.688</u>	<u>-7.800</u>
Disponeret i alt	222.363	30.746

Balance 30. juni

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	414.367	164.316
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>414.367</u>	<u>164.316</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>414.367</u>	<u>164.316</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.714	2.781
4	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>646</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>13.714</u>	<u>3.427</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.714</u>	<u>3.427</u>
	Aktiver i alt	<u>428.081</u>	<u>167.743</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	288.597	38.546
7 Overført resultat	-24.718	2.970
Egenkapital i alt	343.879	121.516
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	36.867	36.227
8 Selskabsskat	37.335	0
Anden gæld	10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	84.202	46.227
Gældsforpligtelser i alt	84.202	46.227
Passiver i alt	428.081	167.743
9 Eventualposter		

Noter

	<u>1/7 2016 - 30/6 2017</u>	<u>20/10 2015 - 30/6 2016</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, La Treccia ApS	1.439	0
Andre finansielle omkostninger	<u>1.118</u>	<u>0</u>
	<u>2.557</u>	<u>0</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-8.140	-1.554
Årets regulering af udskudt skat	<u>646</u>	<u>-646</u>
	<u>-7.494</u>	<u>-2.200</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	125.770	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>125.770</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>125.770</u>	<u>125.770</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	72.570	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>284.075</u>	<u>72.570</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>356.645</u>	<u>72.570</u>
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2016	-34.024	0
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-34.024</u>	<u>-34.024</u>
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2017	<u>-68.048</u>	<u>-34.024</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>414.367</u>	<u>164.316</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>102.070</u>	<u>136.094</u>
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter		
		Regnskabs-
		mæssig vær-
		di hos Oscar
		Ferraro
		 Holding ApS
	Ejerandel	Årets resultat
	Egenkapital	Regnskabs-
La Treccia ApS, Helsingør	70 %	288.236
La Dolce Vita 2010 ApS, Helsingør	100 %	<u>82.310</u>
		181.531
		232.836
	346.351	414.367
		370.546
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2016		646
Udskudt skat af årets resultat		<u>0</u>
		646
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år		<u>646</u>
		646

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2016	38.546	0
Resultatandel	250.051	38.546
	<u>288.597</u>	<u>38.546</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	2.970	0
Årets overførte overskud eller underskud	-27.688	-7.800
Overført fra overkurs	0	10.770
	<u>-24.718</u>	<u>2.970</u>
8. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2016	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	36.212	0
Rentetillæg	1.123	0
	<u>37.335</u>	<u>0</u>
9. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 37 t.kr.		