

Deloitte  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

Telefon 58 55 82 00  
Telefax 58 55 82 01  
www.deloitte.dk

**La Viva Slagelse ApS**  
Schweizerpladsen 3, st. th.  
4200 Slagelse  
CVR-nr. 37186422

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Ceyhun Isbilen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

La Viva Slagelse ApS  
Schweizerpladsen 3, st. th.  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 37186422  
Hjemsted: Slagelse  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Ceyhun Isbilen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for La Viva Slagelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31.05.2018

### Direktion

Ceyhun Isbilen

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i La Viva Slagelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for La Viva Slagelse ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige 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, den daglige 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.

Slagelse, den 31.05.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Søding Paulsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34326

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive cafe i Slagelse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 214 t.kr. mod et overskud sidste år på 170 t.kr. Årets resultat vurderes som ikke tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for 2018.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.248.956</b>	<b>1.431</b>
Personaleomkostninger	2	(1.384.837)	(1.089)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(112.044)</u>	<u>(79)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(247.925)</b>	<b>263</b>
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(25.324)</u>	<u>(45)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(273.249)</b>	<b>218</b>
Skat af årets resultat	5	<u>59.633</u>	<u>(48)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(213.616)</u></b>	<b><u>170</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(213.616)</u>	<u>170</u>
		<b><u>(213.616)</u></b>	<b><u>170</u></b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Goodwill		360.000	380
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>360.000</b>	<b>380</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		395.213	348
Indretning af lejede lokaler		144.213	131
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>539.426</b>	<b>479</b>
Deposita		120.532	118
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b>120.532</b>	<b>118</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.019.958</b>	<b>977</b>
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	57
<b>Varebeholdninger</b>		<b>30.000</b>	<b>57</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.179	0
Udskudt skat		11.341	0
Andre tilgodehavender		51.874	21
Periodeafgrænsningsposter		17.782	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>90.176</b>	<b>21</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.979</b>	<b>2</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>122.155</b>	<b>80</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.142.113</b>	<b>1.057</b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		(43.764)	170
<b>Egenkapital</b>		<b>6.236</b>	<b>220</b>
Udskudt skat		0	48
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>48</b>
Bankgæld		140.551	290
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>140.551</b>	<b>290</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		93.000	0
Bankgæld		74.338	34
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.525	1
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		203.422	50
Anden gæld	9	401.041	414
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>995.326</b>	<b>499</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.135.877</b>	<b>789</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.142.113</b>	<b>1.057</b>
Going concern	1		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	169.852	219.852
Årets resultat	0	(213.616)	(213.616)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(43.764)</b>	<b>6.236</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet budgetterer med et positivt resultat for 2018, og selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen ultimo 2018 igen vil være positiv.

Der har i 2017 været en række meromkostninger til bl.a. betaling hos kreditorer og omkostninger ved køb/salg af drift. Der forventes ikke tilsvarende omkostninger i 2018.

	<b>2017</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.321.946	1.067
Andre omkostninger til social sikring	38.324	22
Andre personaleomkostninger	24.567	0
	<b>1.384.837</b>	<b>1.089</b>

	<b>2017</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	20.000	20
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	92.044	59
	<b>112.044</b>	<b>79</b>

	<b>2017</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	25.324	45
	<b>25.324</b>	<b>45</b>

	<b>2017</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	48
Ændring af udskudt skat	(60.115)	0
Regulering vedrørende tidligere år	482	0
	<b>(59.633)</b>	<b>48</b>

## Noter

	<b>Goodwill</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		400.000
Tilgange		45.182
Afgange		<u>(45.182)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>400.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		(20.000)
Årets afskrivninger		<u>(20.000)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(40.000)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>360.000</u></b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	389.861	146.369
Tilgange	218.050	39.319
Afgange	<u>(105.226)</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>502.685</u></b>	<b><u>185.688</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(42.266)	(14.637)
Årets afskrivninger	<u>(65.206)</u>	<u>(26.838)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(107.472)</u></b>	<b><u>(41.475)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>395.213</u></b>	<b><u>144.213</u></b>
		<b>Deposita</b>
		<b>kr.</b>
<b>8. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		118.169
Tilgange		221.955
Afgange		<u>(219.592)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>120.532</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>120.532</u></b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	30.168	32
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	31.292	33
Feriepengeforpligtelser	17.370	17
Anden gæld i øvrigt	322.211	332
	<b>401.041</b>	<b>414</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger og el, vand og varme.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.