

**Il Senso ApS**  
**Marielundvej 43A, 2730 Herlev**

**CVR-nr. 37 39 14 41**

**Årsrapport for regnskabsåret**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(1. regnskabsår)**

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling den 15/12 2016

Dirigent  
Christian Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab:**

Il Senso ApS  
Marielundvej 43A  
2730 Herlev

CVR-nr.: 37 39 14 41  
Hjemstedskommune: Herlev

### **Direktion:**

Jonas Fogh  
Skinderskovvej 82  
2730 Herlev

Christian Madsen  
Veksebovej 29  
Veksebo  
3480 Frederiksborg

### **Revisor:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

### **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/2016 for Il Senso ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, 14. december 2016

I direktionen:

Jonas Fogh

Christian Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Il Senso ApS:**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet:**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Il Senso ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 nødvendigt 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

### **Konklusion:**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen:**

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

Søborg, den 14. december 2016

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at drive vinbar.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret et bruttofortjeneste på tkr. 1.004. Årets resultat før skat udgør tkr. -788. Årets resultat efter skat udgør tkr. -632. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 565.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret:**

Da det er selskabets første regnskabsår, indeholder resultatopgørelsen ikke sammenligningstal.

Selskabet blev stiftet pr. 1. juli 2015 ved skattefri spaltning af Distinto Gruppen ApS, CVR-nr. 29 42 03 43.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår, indeholder resultatopgørelsen ikke sammenligningstal.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

### **Generelt om indregning og måling:**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### **Resultatopgørelsen:**

#### **Bruttofortjeneste:**

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug/fremmed arbejde" og "Andre eksterne omkostninger".



## **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug/fremmed arbejde:

Vareforbrug/fremmed arbejde omfatter direkte omkostninger til vareforbrug og fremmed arbejde, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktionsomkostninger, salgs og distributionsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift samt administrationsomkostninger.

### **Personaleomkostninger :**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat, herunder regulering af udskudt skat som følge af ændring i skattesats, er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

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

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Balancen:**

#### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Goodwill .....	7 år
Indretning af lejede lokaler .....	5 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

Afskrivningsperioden på goodwill er fastsat efter en konkret vurdering af den forventede økonomiske levetid set i lyset af selskabets forretningsområde.

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.900 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

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

#### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Varebeholdninger er nedskrevet for ukurans.

#### **Tilgodehavender:**

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

#### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Note

	Bruttofortjeneste.....	1.004.287
1	Personaleomkostninger.....	-1.509.646
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	-505.359
2	Af- og nedskrivninger.....	-245.182
	Resultat før finansielle poster.....	-750.541
	Finansielle indtægter.....	10.973
	Finansielle omkostninger.....	-48.931
	Resultat før skat.....	-788.499
3	Skat af årets resultat.....	156.383
	<b>Årets resultat.....</b>	<b>-632.116</b>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0
	Overført resultat.....	-632.116
	<b>Resultatdisponering i alt.....</b>	<b>-632.116</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

<u>Note</u>		1/7 2015 <u>tkr.</u>
	<b>Anlægsaktiver:</b>	
4	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Goodwill.....	1.114.286    1.300
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.114.286</u> <u>1.300</u>
4	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	164.507    150
	Indretning af lejede lokaler.....	151.367    50
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>315.874</u> <u>200</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita.....	42.500    53
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>42.500</u> <u>53</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>1.472.660</u> <u>1.553</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>	
	Varebeholdninger:	
	Råvarer og hjælpematerialer.....	20.000    0
	Fremstillede varer og handelsvarer.....	540.076    311
	Varebeholdninger i alt.....	<u>560.076</u> <u>311</u>
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	36.126    0
	Andre tilgodehavender.....	191.028    50
	Periodeafgrænsningsposter.....	43.256    0
	Tilgodehavender i alt.....	<u>270.410</u> <u>50</u>
	Likvide beholdninger.....	197.167    30
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>1.027.653</u> <u>391</u>
	<b>Aktiver i alt.....</b>	<b><u>2.500.313</u>    <u>1.944</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

<u>Note</u>		1/7 2015 <u>tkr.</u>
6	<b>Egenkapital:</b>	
	Selskabskapital.....	50.000 50
	Overkurs ved emission.....	0 1.147
	Overført resultat.....	514.899 0
	Egenkapital i alt.....	<u>564.899</u> <u>1.197</u>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>	
3	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>126.892</u> <u>283</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>126.892</u> <u>283</u>
	<b>Gældsforpligtelser:</b>	
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>	
	Anden langfristet gæld.....	<u>224.821</u> <u>255</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>224.821</u> <u>255</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>	
	Gæld til banker.....	37.000 0
	Finanslån.....	181.066 176
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	295.314 0
	Anden gæld.....	1.070.321 33
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.583.701</u> <u>209</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.808.522</u> <u>464</u>
	<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>2.500.313</u> <u>1.944</u></b>
8	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

## Noter til årsrapporten

### 1 **Personaleomkostninger:**

Løn og gager.....	1.403.596
Pensionsbidrag.....	24.987
Andre omkostninger til social sikring .....	81.063
	<u>1.509.646</u>

### 2 **Af- og nedskrivninger:**

Afskrivninger.....	245.182
Fortjeneste/tab ved afhændelse af anlægsaktiver.....	0
	<u>245.182</u>

### 3 **Skat af årets resultat:**

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	-156.383
	<u>-156.383</u>

### 4 **Anlægsoversigt:**

	<u>Goodwill</u>	<u>Drifts- materiel og inventar</u>	<u>Indret. lejede lokaler</u>
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2015.....	1.300.000	150.000	173.741
Årets tilgang.....	0	51.601	0
Årets afgang til kostpriser.....	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2016.....	<u>1.300.000</u>	<u>201.601</u>	<u>173.741</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2015.....	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger.....	185.714	37.094	22.374
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2016.....	<u>185.714</u>	<u>37.094</u>	<u>22.374</u>
Balanceværdi pr. 30. juni 2016.....	<u>1.114.286</u>	<u>164.507</u>	<u>151.367</u>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital:

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>
Saldo pr. 1. juli 2015.....	50.000	1.147.015	0
Overkurs overført.....	0	-1.147.015	1.147.015
Årets resultat.....	0	0	-632.116
Årets udbytte.....	0	0	0
Saldo pr. 30. juni 2016.....	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>514.899</u>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser:

Senere end 5 år fra balancedatoen forfalder tkr. 0 af restgælden på anden langfristet gæld.

### 8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Til sikkerhed overfor bankgæld (bogført gæld pr. 30. juni 2016 udgjorde kr. 192.049) er givet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på kr. 400.000 med panteret i goodwill, driftsmateriel, tilgodehavender på salg og tjenesteydelser, varelager samt domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov og beskyttelse af halvlederprodukters udformning til en samlet bogført værdi pr. 30. juni 2016 på kr. 2.026.362.

Til sikkerhed overfor pantebrevsrestgæld (bogført gæld pr. 30. juni 2016 udgjorde kr. 250.838) er givet pant med panteret i goodwill, driftsmateriel og lejerettigheder til en samlet bogført værdi pr. 30. juni 2016 på kr. 1.430.160.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på tkr. 220 i tidsrummet frem til 1. december 2019.

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør med nuværende huslejeniveau samlet kr. 164.316

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.