

Il Senso ApS
Marielundvej 43A, 2730 Herlev

CVR-nr. 37 39 14 41

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2016 - 30. juni 2017
(2. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 18/12 2017

Dirigent
Christian Madsen

Indholdsfortegnelse

	Side
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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016/2017 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 2017

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 2016 - 30. juni 2017. 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 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 14. december 2017

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

Steen Storm Winther
registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet har været at drive vinbar. Vinbaren er frasolgt 1. maj 2017.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2016/2017 realiseret et bruttofortjeneste på tkr. 1.037. Årets resultat før skat udgør tkr. -160. Årets resultat efter skat udgør tkr. -128. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 437.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Selskabet har den 1. maj 2017 frasolgt sin væsentligste aktivitet - vinbaren.

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.

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", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Vareforbrug/fremmed arbejde:

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

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter fortjeneste ved salg af goodwill, driftsmidler og inventar.

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:

	<u>Brugtid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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. 13.200 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 13.200 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger:

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

Tilgodehavender:

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

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>		2015/ 2016 <u>tkr.</u>
1	Bruttofortjeneste.....	1.036.833 1.005
2	Personaleomkostninger.....	-945.615 -1.511
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	91.218 -506
3	Af- og nedskrivninger.....	-218.719 -245
	Resultat før finansielle poster.....	-127.501 -751
	Finansielle indtægter.....	0 11
	Finansielle omkostninger.....	-32.416 -49
	Resultat før skat.....	-159.917 -789
4	Skat af årets resultat.....	31.632 157
	Årets resultat.....	-128.285 -632
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført resultat.....	-128.285 -632
	Resultatdisponering i alt.....	-128.285 -632

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2016 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
4	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Goodwill.....	0 1.114
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0 1.114</u>
4	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0 165
	Indretning af lejede lokaler.....	0 152
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0 317</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita.....	0 43
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0 43</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>0 1.474</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Varebeholdninger:	
	Råvarer og hjælpematerialer.....	0 20
	Fremstillede varer og handelsvarer.....	227.000 540
	Varebeholdninger i alt.....	<u>227.000 560</u>
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0 36
	Andre tilgodehavender.....	320.790 190
	Periodeafgrænsningsposter.....	0 43
	Tilgodehavender i alt.....	<u>320.790 269</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>462.324 198</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>1.010.114 1.027</u>
	Aktiver i alt.....	<u>1.010.114 2.501</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

<u>Note</u>		30/6 2016 <u>tkr.</u>
6	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	50.000 50
	Overført resultat.....	386.611 515
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0 0
	Egenkapital i alt.....	<u>436.611 565</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 127</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 127</u>
	Gældsforpligtelser:	
7	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Anden langfristet gæld.....	<u>0 225</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>0 225</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Gæld til banker.....	0 37
	Finanslån.....	0 182
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	44.868 295
	Anden gæld.....	<u>528.635 1.070</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>573.503 1.584</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>573.503 1.809</u>
	Passiver i alt.....	<u>1.010.114 2.501</u>
8	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

		2015/ 2016 <u>tkr.</u>
1 Bruttofortjeneste:		
I beløbet indgår:		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.....	350.560	0
	<u>350.560</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger:		
Løn og gager.....	894.594	1.403
Pensionsbidrag.....	0	25
Andre omkostninger til social sikring	51.021	83
	<u>945.615</u>	<u>1.511</u>
		2015/ 2016 <u>tkr.</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	<u>4</u>	<u>5</u>
		2015/ 2016 <u>tkr.</u>
3 Af- og nedskrivninger:		
Afskrivninger.....	218.719	245
	<u>218.719</u>	<u>245</u>
4 Skat af årets resultat:		
Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst.....	95.260	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	-126.892	-157
	<u>-31.632</u>	<u>-157</u>

Noter til årsrapporten

4	Anlægsoversigt:	<u>Goodwill</u>	<u>Drifts- materiel og inventar</u>	<u>Indret. lejede lokaler</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. juli 2016.....	1.300.000	201.601	173.740
	Årets tilgang.....	0	0	21.000
	Årets afgang til kostpriser.....	<u>-1.300.000</u>	<u>-201.601</u>	<u>-194.740</u>
	Anskaffelsessum pr. 30. juni 2017.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Afskrivninger pr. 1. juli 2016.....	185.714	37.094	22.374
	Årets af- og nedskrivninger.....	154.762	40.320	36.848
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	<u>-340.476</u>	<u>-77.414</u>	<u>-59.222</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2017.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Balanceværdi pr. 30. juni 2017.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Egenkapital:	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsår</u>
	Saldo pr. 1. juli 2016.....	50.000	514.896	0
	Årets resultat.....	0	-128.285	0
	Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Saldo pr. 30. juni 2017.....	<u>50.000</u>	<u>386.611</u>	<u>0</u>

7 **Langfristede gældsforpligtelser:**

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

Noter til årsrapporten

8 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Til sikkerhed overfor bankgæld (bogført gæld pr. 30. juni 2007 udgjorde kr. 0) 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 2017 på kr. 227.000.

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