

La Banchina IVS

CVR-nr. 37 99 49 87

Njalsgade 19 C
2300 København S

Årsrapport 2016/17

(regnskabsperiode 9. september 2016 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. juni 2018

Christer Back Bredgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 9. september 2016 - 31. december 2017 for La Banchina IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. september 2016 - 31. december 2017. Ledelsen erklærer, at betingelserne for at

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juni 2018

I direktionen:

Christer Back
Bredgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til direktionen i La Banchina IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for La Banchina IVS for regnskabsåret 9. september 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Birkerød, den 19. juni 2018

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor
mne29455

Selskabsoplysninger

Selskabet	La Banchina IVS Njalsgade 19 C 2300 København S	
	CVR-nr.:	37 99 49 87
	Stiftet:	9. september 2016
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	9. september - 31. december
Direktion	Christer Back Bredgaard	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret drevet restauranten La Banchina fra lokalerne på Refshalevej 141 A, København.

Væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling

Der hevises til årsregnskabets note 9 og note 10, hvor ledelsen har redegjort for usikkerhed ved måling af koncerninternt tilgodehavende samt for usikkerheden om fortsat drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets aktivitetsniveau og indtjening afhænger af godt sommervejr. Sommervejret har i 2017 været dårligere end ledelsen har forventet. Endvidere er det selskabets første regnskabsår dækkende perioden fra den 9/9 2016 til den 31/12 2017, hvorfor der indgår to vintersæsoner i årsregnskabet.

Selskabets ledelse forventer overskud for regnskabsåret 2018.

Koncernstruktur

Den ultimative ejer af La Banchina IVS har i perioden 2016-2017 gennemført omstrukturering af sine virksomheder med henblik på at drive sine restauranter fra hvert sit selskab. Som led i omstruktureringen overdrog Il Buco ApS i efteråret 2016 restauranten La Banchina til La Banchina IVS, der dengang var datterselskab til Il Buco ApS. La Banchina IVS blev i starten af 2017 overdraget til Il Grande Buco Holding ApS, hvorefter Il Buco ApS og La Banchina IVS er søsterselskaber.

Koncernstruktur pr. 31/12 2017:

<u>Selskab</u>	<u>Kapitalejer</u>
Il Grande Buco Holding ApS	Christer Bach Bredgaard (100 %)
Il Buco ApS	Il Grande Buco Holding ApS (100 %)
La Banchina IVS	Il Grande Buco Holding ApS (100 %)
Il Buccone ApS	Il Grande Buco Holding ApS (100 %)

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse

	Note	(16 mdr.) 2016/17
Bruttofortjeneste		3.133.463
Personaleomkostninger	1	-2.949.930
Af- og nedskrivninger	2	-77.588
Driftsresultat		105.945
Finansielle indtægter		31
Finansielle omkostninger	3	-13.849
Ordinært resultat før skat		92.127
Skat af årets resultat	4	-27.980
Årets resultat		64.147
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		48.110
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for iværksætterselskab		16.037
Disponeret i alt		64.147

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2017
Indretning af lejede lokaler	5	171.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	232.744
Materielle anlægsaktiver		404.548
Anlægsaktiver		404.548
Varebeholdninger	7	57.443
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		281.311
Andre tilgodehavender		18.943
Kortfristede tilgodehavender		304.754
Likvide beholdninger		90.642
Omsætningsaktiver		452.839
Aktiver i alt		857.387

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2017
Selskabskapital		1
Reserve for iværksætterselskab		16.037
Overført resultat		48.110
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital	8	64.148
Hensættelser til udskudt skat		15.000
Hensatte forpligtelser		15.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.370
Sambeskatningsbidrag		12.980
Anden gæld		668.889
Kortfristede gældsforpligtelser		778.239
Gældsforpligtelser		778.239
Passiver i alt		857.387
Væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling	9	
Væsentlig usikkerhed om going concern	10	
Eventualforpligtelser	11	

Noter

	<u>2016/17</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	2.892.737
Pensioner	34.192
Omkostninger til social sikring	23.001
	<u>2.949.930</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger, bygninger	47.035
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.553
	<u>77.588</u>
3 Finansielle omkostninger	
Øvrige finansielle omkostninger	13.849
	<u>13.849</u>
4 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	12.980
Regulering af udskudt skat	15.000
	<u>27.980</u>

Skyldig selskabsskat er koncernintern skat.

Noter

	<u>2017</u>
5 Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 9. september	0
Årets tilgang	218.839
	<u>218.839</u>
Kostpris 31. december	
	0
Afskrivninger 9. september	47.035
Årets afskrivninger	47.035
	<u>47.035</u>
Afskrivninger 31. december	
	<u>47.035</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>171.804</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 9. september	0
Årets tilgang	263.297
Årets afgang	0
	<u>263.297</u>
Kostpris 31. december	
	0
Afskrivninger 9. september	30.553
Årets afskrivninger	30.553
	<u>30.553</u>
Afskrivninger 31. december	
	<u>30.553</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>232.744</u>
7 Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer	57.443
	<u>57.443</u>

Noter

	2017
8 Egenkapital	
Selskabskapital 9. september	1
Selskabskapital 31. december	1
Reserve for iværksætterselskab 9. september	0
Forslag til reserve for iværksætterselskab	16.037
Reserve for iværksætterselskab 31. december	16.037
Overført resultat 9. september	0
Forslag til årets resultatfordeling	48.110
Overført resultat 31. december	48.110
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 9. september	0
Udbetalt udbytte	0
Forslag til årets resultatfordeling	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0
Egenkapital 31. december	64.148

9 Væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et koncerninternt tilgodehavende hos Il Bucu ApS på T.DKK 281 pr. 31/12 2017. Årsregnskabet for Il Bucu ApS er aflagt efter princippet om fortsat drift omend der ifølge ledelsen er væsentlig usikkerhed i forbindelse hermed, hvorfor der er væsentlig usikkerhed om tilgodehavendets værdiansættelse, der afhænger af om Il Bucu ApS på sigt kan indfri tilgodehavendet.

Noter

10 Væsentlig usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør 64 T.DKK pr. 31/12 2017, mens gældforpligtelserne udgør T.DKK 778 pr. 31/12 2017.

Selskabet har pr. 31/12 2017 bundet likviditet i et koncerninternt tilgodehavendes hos Il Buco ApS på T.DKK 281 samt i materielle anlægsaktiver på T.DKK 404 pr. 31/12 2017 - i alt T.DKK 685. I 2018 har selskabet bundet yderligere likviditet i i form af yderligere lån til Il Buco ApS. Ledelsen i Il Buco ApS arbejder på at tilvejebringe tilstrækkelige kreditter til at gennemføre en succesfuld turn around af Il Buco ApS med henblik på at gøre selskabet overskudsgivende. Der er derfor væsentlig usikkerhed om Il Buco ApS på sigt kan indfri tilgodehavendet omend ledelsen anser det for realistisk at tilgodehavendet indfries inden for en årrække.

Selskabet og Il Buco ApS har i foråret 2018 indgået afdragsordninger med SKAT.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskaberne kan fastholde og om fornødent udvide finansieringen til at opretholde driften frem til 31. december 2018. Ledelsen anser dette for realistisk og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

11 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med; Il Buco ApS, Il Buccone ApS og Il Grande Buco ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle huslejeaftale med en restløbetid på 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 11, i alt t.kr. 33.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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 samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%
Indretning	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlinging i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christer Back Bredgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-259376745328

IP: 77.241.135.128

2018-06-19 10:44:41Z

NEM ID 

Christer Back Bredgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-259376745328

IP: 77.241.135.128

2018-06-19 10:44:41Z

NEM ID 

Steen Dahl Andersen

Revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:67629748

IP: 192.38.139.95

2018-06-19 10:58:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4E0Y4-BOWYW-B5UB4-4HG7S-GVIBC-WBQZV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>