

Venchi ApS

Vestergade 83, st. th., 5000 Odense C

CVR-nr. 38 12 42 42

Årsrapport 2016/17

(fra selskabets stiftelse 19. oktober 2016 - 31. december 2017)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2018

Dirigent:

.....
Elisa Bresson





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 17. oktober 2016 - 31. december 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Venchi ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. oktober 2016 - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 fra selskabets stiftelse 17. oktober 2016 - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. juni 2018

Direktion:



Elisa Bresson



Vladimir Stanic

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Venchi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre en udvidet gennemgang af årsregnskabet for Venchi ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. oktober 2016 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 på grundlag af udførelsen af en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og det øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til omsætning, vareforbrug, varebeholdninger, tilgodehavender og varekreditorer. På tidspunktet for afgivelse af vores revisionspåtegning på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de nævnte poster. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer anses for nødvendige i relation til omsætning, vareforbrug, varebeholdninger, tilgodehavender og varekreditorer samt den mulige effekt heraf på resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvor det fremgår, at det for indeværende er usikkert, at selskabet kan fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet momsangivelser til SKAT rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Det bemærkes desuden, at der er overforfalden gæld til SKAT.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport

Selskabet har ikke overholdt fristen for indsendelse af årsrapport for 2017. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion" har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Odense, den 20. juni 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32129



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Venchi ApS
Adresse, postnr., by	Vestergade 83, st. th., 5000 Odense C
CVR-nr.	38 12 42 42
Stiftet	17. oktober 2016
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	17. oktober 2016 - 31. december 2017
Direktion	Elisa Bresson Vladimir Stanic
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med café/restauration, vegansk mad og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 883.155 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 483.155 kr. Selskabets ledelse venter at kapitalen vil blive reetableret ved positive driftsresultater i de kommende år. Selskabet har overforfalden gæld. Den fortsatte drift er betinget af, at selskabet tilføres yderligere midler fra ejerne til betaling heraf og at ejerne overholder nuværende kreditter. Ledelsen forventer at fornødne midler vil blive tilført og aflægges på basis heraf årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

I 2018 forventes virksomhedens omsætning at være stigende.

Likviditetsvirkningen fra driften i 2018 forventes at være positiv som følge af den forventede vækst i årets resultat.

Årsregnskab 17. oktober 2016 - 31. december 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17 15 mdr.
	Bruttofortjeneste	316.952
3	Personaleomkostninger	-1.195.346
	Resultat før finansielle poster	-878.394
4	Finansielle omkostninger	-4.761
	Årets resultat	-883.155
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-883.155
		-883.155



Årsregnskab 17. oktober 2016 - 31. december 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>
	AKTIVER	
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.983
	Andre tilgodehavender	<u>43.125</u>
		<u>47.108</u>
	Likvide beholdninger	<u>47.578</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>94.686</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>94.686</u></u>

Årsregnskab 17. oktober 2016 - 31. december 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
5	Selskabskapital	400.000
	Overført resultat	-883.155
	Egenkapital i alt	<u>-483.155</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.169
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	277.965
	Anden gæld	230.707
		<u>577.841</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>577.841</u>
	PASSIVER I ALT	<u>94.686</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Eventualaktiver
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 17. oktober 2016 - 31. december 2017**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	400.000	0	400.000
Overført via resultatdisponering	0	-883.155	-883.155
Egenkapital 31. december 2017	<u>400.000</u>	<u>-883.155</u>	<u>-483.155</u>

Årsregnskab 17. oktober 2016 - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Venchi ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 17. oktober 2016 - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 17. oktober 2016 - 31. december 2017

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årets resultat udviser et underskud på 883.155 kr., Virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 483.155 kr. og virksomheden har hermed tabt kapitalen.

Selskabets ledelse venter at kapitalen vil blive reetableret ved positive driftsresultater i de kommende år.

Selskabet har overforfalden gæld. Den fortsatte drift er betinget af, at selskabet tilføres yderligere midler fra ejerne til betaling heraf og at ejerne overholder nuværende kreditter.

Ledelsen forventer at fornødne midler vil blive tilført og aflægges på basis heraf årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

kr.	2016/17 15 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.164.810
Andre omkostninger til social sikring	21.016
Andre personaleomkostninger	9.520
	<hr/> 1.195.346 <hr/>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <hr/> 5 <hr/>
 4 Finansielle omkostninger	
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	3.690
Andre finansielle omkostninger	1.071
	<hr/> 4.761 <hr/>

5 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 400.000 kr. siden stiftelsen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden har indgået leje af lejemål, der er uopsigeligt frem til den 1. november 2019, hvorefter lejemålet kan opsiges med forudgående kontraktmæssig varsel, med ophør den 1. marts 2020. Værdien af forpligtelsen er ud fra den underskrevne kontrakt opgjort til 626.250 kr.

7 Eventualaktiver

Virksomheden har et skatteaktiv på 189.499 kr., der ikke er indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet en uigenkaldelig bankgaranti 53.906 kr. stor, i forbindelse med indgåelse af lejet lejemål, til sikkerhed for enhver forpligtelse over for udlejer ved ophør og aflevering af lejemål.