

Villa Rosa ApS

Istedgade 48
1650 København V

Årsrapport
9. oktober 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/05/2020

Jannik Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Villa Rosa ApS
Istedgade 48
1650 København V

CVR-nr: 39944847

Regnskabsår: 09/10/2018 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver restauranten Falang på Istedgade 48.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i opstartsåret anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Covid-19 har i 2020 tvunget selskabet til at lukke i en længere periode, netop som højsæsonen blev skudt i gang. Derfor forventes der et betydeligt underskud i 2020. Anpartshaverne har aftalt yderligere indskud af kapital, samt søgt tilgængelige hjælpepakker.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til købe har fundet sted inden årets udgang.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordi-nære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

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 ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller

skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, vedrørende indregning af finansiel leasing henvises til særskilt afsnit.

Resultatopgørelse 9. okt. 2018 - 31. dec. 2019

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.986.607
Lønninger		-3.501.811
Andre omkostninger til social sikring		-195.323
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-56.349
Andre driftsomkostninger		-1.092.062
Resultat af ordinær primær drift		141.062
Øvrige finansielle omkostninger		-41.376
Ordinært resultat før skat		99.686
Årets resultat		99.686
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		99.686
I alt		99.686

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		31.377
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		669.796
Materielle anlægsaktiver i alt		701.173
Anlægsaktiver i alt		701.173
Fremstillede varer og handelsvarer		907.773
Varebeholdninger i alt		907.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.724
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		451.785
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		102.786
Andre tilgodehavender		68.794
Tilgodehavender i alt		645.089
Likvide beholdninger		5.770
Omsætningsaktiver i alt		1.558.632
Aktiver i alt		2.259.805

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Andre reserver		500.000
Overført resultat		99.686
Egenkapital i alt		649.686
Gæld til banker		354.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser		581.741
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		3.745
Gældsforpligtelser til kapitalinteresser		338.000
Skyldig moms og afgifter		147.693
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		184.472
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.610.119
Gældsforpligtelser i alt		1.610.119
Passiver i alt		2.259.805

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018/19
	14