

Dalforno ApS

Saxogade 3
1662 København V

Årsrapport
29. oktober 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/09/2020

Calogero Giammaria Sparma
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Dalforno ApS
Saxogade 3
1662 København V

CVR-nr: 39980657
Regnskabsår: 29/10/2018 - 31/12/2019

Revisor

REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
Lærkevej 17
2400 København NV
DK Danmark
CVR-nr: 72707710
P-enhed: 1002380558

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Dalforno ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Dalforno ApS for regnskabsåret 29. oktober 2018 – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410. Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler, 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 den daglige leders ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den, 28/09/2020

Arne Peter Møller , mne6436
Registreret revisor FSR
REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
CVR: 72707710

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er restaurationsdrift og take away

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2018/19 udgør -367.940 kr. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har i sit 1. regnskabsår erhvervet et lejemål, hvorfra der drives restaurations drift og take away.

Der er pågået en større reovering af lejemålet hvilket har medført at forretningen har været lukket i en periode på 5 måneder hvilket er årsagen til selskabets negative resultat.

Selskabets virksomhed er beliggende i et centralt og meget besøgt område af fastboende og turister. Selskabets ledelse forventer at selskabet fremover vil udvise et positive resultater.

Selskabet har tabt selskabskapitalenkapital. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening idet der forventes et positivt resultat i 2020 og fremover.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Dalforno ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en kasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser, realiserede og ikke realiserede valutakursgevinster og - tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til amortiseret kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost neden for.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb samt forskydning i varebeholdning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger husleje, el, reklame, forsikringer, revisor, advokat, rengøring, It-omkostninger samt anden øvrig administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt omkostninger til social sikring. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivning af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med

skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige restværdi, ophører afskrivningen. Der afskrives ikke i første regnskabsår på grund af den korte driftsperiode.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige restværdi, ophører afskrivningen. Der afskrives ikke i første regnskabsår på grund af den korte driftsperiode.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdning.

Egenkapital – udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og – forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Gældsforpligtigelser

Andre gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanlig vis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 29. okt. 2018 - 31. dec. 2019

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		546.815
Personaleomkostninger	1	-761.012
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-109.422
Resultat af ordinær primær drift		-323.619
Øvrige finansielle omkostninger		-44.321
Ordinært resultat før skat		-367.940
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-367.940
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-367.940
I alt		-367.940

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.655
Indretning af lejede lokaler		1.287.329
Materielle anlægsaktiver i alt		1.404.984
Deposita		69.167
Finansielle anlægsaktiver i alt		69.167
Anlægsaktiver i alt		1.474.151
Råvarer og hjælpematerialer		58.000
Varebeholdninger i alt		58.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.827
Tilgodehavender i alt		170.827
Likvide beholdninger		53.999
Omsætningsaktiver i alt		282.826
Aktiver i alt		1.756.977

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-367.940
Egenkapital i alt		-317.940
Gæld til banker		567.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.137
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.330.330
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.074.917
Gældsforpligtelser i alt		2.074.917
Passiver i alt		1.756.977

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19
	kr.
Løn og gager	718.727
regulering feriepengeforpligtigelse	39.375
Andre omkostninger til social sikring	2.910
	761.012

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19
	kr.
Indretning af lejede lokaler	96.349
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.073
	109.422

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomheden har været lukket i 5 måneder på grund af ombygning, hvilket har medført manglende indtjening.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening idet der forventes et positivt resultat for 2020 og fremefter.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet Guisy Holding ApS og hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Der er stillet selvskyldnerkaution overfor Jyske Bank for alt mellemværende som selskabet Famo ApS, Guisy Holding Aps, HO Par Holding ApS måtte have med Jyske Bank.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	4