

# **Osteria Caffè Del Vecchio Convento ApS**

Rosensgade 26, st, th. 8300 Odder

CVR-nr. 41081716

## **Årsrapport**

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2023

Som dirigent:

.....

Massimiliano Cameli

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning        | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 9  |
| Balance                  | 10 |
| Noter                    | 12 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Osteria Caffè Del Vecchio Convento ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 12. juli 2023

### **Direktion**

Massimiliano Cameli  
Direktør

## Osteria Caffè Del Vecchio Convento ApS

### Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Osteria Caffè Del Vecchio Convento ApS<br>Rosensgade 26, st, th.<br>8300 Odder |
| CVR-nr.             | 41081716   |
| Stiftelsesdato      | 2. januar 2020   |
| Regnskabsår         | 1. januar 2022 - 31. december 2022   |
| <b>Direktion</b>    | Massimiliano Cameli  |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurant og cafe, samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -644.759, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 3.018.321, og en egenkapital på kr. -2.281.838.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Osteria Caffè Del Vecchio Convento ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, biler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0%        |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     | 0%        |

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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 i virksomheder 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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2022<br>kr.      | 2021<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>3.115.018</b> | <b>3.142.995</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -3.298.724       | -3.203.126       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -512.339         | -492.681         |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-696.045</b>  | <b>-552.812</b>  |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 286              | 1.158            |
| Finansielle omkostninger  |      | -120.946         | -76.995          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-816.705</b>  | <b>-628.649</b>  |
| Skat af årets resultat  |      | 171.946          | 129.719          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-644.759</b>  | <b>-498.930</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Overført resultat   |      | -644.759         | -498.930         |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>-644.759</b>  | <b>-498.930</b>  |

## Balance 31. december 2022

|  | Note | 2022<br>kr.      | 2021<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 219.714          | 314.139          |
| Indretning af lejede lokaler                 |      | 1.186.470        | 1.604.385        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>1.406.184</b> | <b>1.918.524</b> |
| Deposita                                     |      | 171.886          | 171.886          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>171.886</b>   | <b>171.886</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>1.578.070</b> | <b>2.090.410</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |      | 320.200          | 235.406          |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>320.200</b>   | <b>235.406</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 182.518          | 179.295          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 145.111          | 0                |
| Udsudte skatteaktiver                        |      | 633.170          | 461.224          |
| Andre tilgodehavender                        |      | 100.951          | 54.175           |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 0                | 50.566           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>1.061.750</b> | <b>745.260</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>58.301</b>    | <b>321.170</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>1.440.251</b> | <b>1.301.836</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>3.018.321</b> | <b>3.392.246</b> |

## Balance 31. december 2022

|   | Note | 2022<br>kr.       | 2021<br>kr.       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                   |                   |
| Virksomhedskapital  |      | 40.000            | 40.000            |
| Overført resultat   |      | -2.321.838        | -1.677.082        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>-2.281.838</b> | <b>-1.637.082</b> |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 1.384.888         | 1.049.261         |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 1.247.530         | 1.460.316         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      | 2    | <b>2.632.418</b>  | <b>2.509.577</b>  |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder   |      | 305.548           | 411.889           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 622.681           | 716.267           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 1.739.512         | 1.391.595         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>2.667.741</b>  | <b>2.519.751</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>5.300.159</b>  | <b>5.029.328</b>  |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>3.018.321</b>  | <b>3.392.246</b>  |
| Eventualforpligtelser   | 3    |                   |                   |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 4    |                   |                   |
| Særlige poster  | 5    |                   |                   |

**Noter**

|                                       | <b>2022</b>             | <b>2021</b>             |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                         |                         |
| Lønninger                             | 3.192.444               | 3.100.822               |
| Andre omkostninger til social sikring | 106.280                 | 102.304                 |
|                                       | <u><b>3.298.724</b></u> | <u><b>3.203.126</b></u> |
| <br>                                  |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | <u>12</u>               | <u>12</u>               |

**2. Langfristede gældsforpligtelser**

|  | <b>Forfald<br/>efter 1 år</b> | <b>Forfald<br/>indenfor 1 år</b> | <b>Forfald<br/>efter 5 år</b> |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Anden gæld                               | 1.384.888                     | 0                                | 0                             |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 1.247.530                     | 0                                | 0                             |
|  | <u><b>2.632.418</b></u>       | <u><b>0</b></u>                  | <u><b>0</b></u>               |

**3. Eventualforpligtelser**

Selskabet har en samlet forpligtelse som udgør tkr. 1.495.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**5. Særlige poster**

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

|                        |                 |                       |
|------------------------|-----------------|-----------------------|
| Kompensation, Covid-19 | <u>0</u>        | <u>170.016</u>        |
| <b>Saldo ultimo</b>    | <u><b>0</b></u> | <u><b>170.016</b></u> |

Alle forhold er indregnet under "Andre driftsindtægter"