

Årsrapport for 2022/23

Organic Italian Eatery ApS
C/O Mela Trattoria, Paradisæblevej 28, 2500 Valby
CVR-nr. 43 73 38 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

Stellio Ballerini
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 27. december 2022 - 31. december 2023	6
Balance pr. 31. december 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. december 2022 - 31. december 2023 for Organic Italian Eatery ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. december 2022 - 31. december 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 27. juni 2024

Direktion

Stellio Ballerini
adm. direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Organic Italian Eatery ApS
C/O Mela Trattoria
Paradisæblevej 28
2500 Valby

CVR-nr.: 43 73 38 42

Regnskabsperiode: 27. december 2022 - 31. december 2023

Hjemsted: København

Direktion

Stellio Ballerini, adm. direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Organic Italian Eatery ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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. Udskudt skat 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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 27. december 2022 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		534.000
Personaleomkostninger	3	<u>-2.042.599</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-91.560</u>
Resultat før finansielle poster		-1.600.159
Finansielle omkostninger		<u>-135.503</u>
Årets resultat		<u><u>-1.735.662</u></u>
Overført resultat		<u>-1.735.662</u>
		<u><u>-1.735.662</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	360.989
Indretning af lejede lokaler	4	<u>96.015</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>457.004</u>
Deposita		<u>249.766</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>249.766</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>706.770</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.833
Andre tilgodehavender		<u>9.307</u>
Tilgodehavender		<u>30.140</u>
Likvide beholdninger		<u>53.350</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>83.490</u>
Aktiver i alt		<u><u>790.260</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>
		kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-1.735.662</u>
Egenkapital		<u>-1.695.662</u>
Banker		111.802
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.764
Gæld til associerede virksomheder		928.008
Anden gæld		<u>1.342.348</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.485.922</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.485.922</u>
Passiver i alt		<u><u>790.260</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 27. december 2022	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-1.735.662	-1.735.662
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>-1.735.662</u>	<u>-1.695.662</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

2 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2022/2023</u>
	kr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.013.828
Andre omkostninger til social sikring	26.507
Andre personaleomkostninger	<u>2.264</u>
	<u>2.042.599</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 27. december 2022	0	0
Tilgang i årets løb	<u>437.778</u>	<u>110.786</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>437.778</u>	<u>110.786</u>
Af- og nedskrivninger 27. december 2022	0	0
Årets afskrivninger	<u>76.789</u>	<u>14.771</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>76.789</u>	<u>14.771</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>360.989</u>	<u>96.015</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter

5 Eventualforpligtelser (fortsat)