

APS SUBK NR. 354 - C/O RESTAURANT LA LANTERNA

H.C. ØRSTEDS VEJ 28, 1879 FREDERIKSBERG C

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. november 2016

Michele Gentile

Dato for
general-
ikke væ-
unders-

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet ApS Subk Nr. 354 - c/o Restaurant La Lanterna
H.C. Ørsteds Vej 28
1879 Frederiksberg C

Hjemmeside: www.lalanterna.dk

CVR-nr.: 89 82 34 12

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Michele Gentile

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V

Pengeinstitut Danske Bank
H.C. Ørsteds Vej 38
1879 Frederiksberg C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ApS Subk Nr. 354 - c/o Restaurant La Lanterna.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Selskabet vil blive likvideret i 2017.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. december 2016

Direktion

Michele Gentile

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i ApS Subk Nr. 354 - c/o Restaurant La Lanterna

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS Subk Nr. 354 - c/o Restaurant La Lanterna for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kenhof
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ApS Subk Nr. 354 - c/o Restaurant La Lanterna for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.170.082	359.783
Personaleomkostninger.....	2	-680.346	-464.913
Af- og nedskrivninger.....		0	-14.458
DRIFTSRESULTAT		489.736	-119.588
Andre finansielle omkostninger.....	3	-17.386	-8.602
RESULTAT FØR SKAT		472.350	-128.190
Skat af årets resultat.....	4	-126.834	27.124
ÅRETS RESULTAT		345.516	-101.066
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		345.516	-101.066
I ALT		345.516	-101.066

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	69.216
Materielle anlægsaktiver.....	5	0	69.216
Deposita.....		72.598	70.349
Finansielle anlægsaktiver.....	6	72.598	70.349
ANLÆGSAKTIVER.....		72.598	139.565
Varelager.....		0	42.500
Varebeholdninger.....		0	42.500
Tilgodehavende refusion.....		0	7.537
Udskudt skatteaktiv.....		0	126.834
Tilgodehavende fra salg restauration.....		1.100.000	0
Forudbetalt husleje.....		64.375	64.375
Tilgodehavender.....		1.164.375	198.746
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.164.375	241.246
AKTIVER.....		1.236.973	380.811
PASSIVER			
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		-249.670	-595.186
EGENKAPITAL.....	7	-49.670	-395.186
Gæld til pengeinstitut.....		130.449	63.083
Mellemregning ledelse.....		740.775	558.015
Anden gæld.....		415.419	154.899
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.286.643	775.997
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.286.643	775.997
PASSIVER.....		1.236.973	380.811
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Vareforbrug			1
Personaleomkostninger			2
Løn og gager.....	666.324	449.246	
Andre omkostninger til social sikring.....	14.022	15.667	
	680.346	464.913	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteudgifter, Danske Bank.....	17.303	8.429	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	83	173	
	17.386	8.602	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	126.834	-27.124	
	126.834	-27.124	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....		520.978	
Afgang.....		-520.978	
Kostpris 30. juni 2016.....		0	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		451.762	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-451.762	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		0	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Deposita	
Kostpris 1. juli 2015.....		70.349	
Tilgang.....		2.249	
Kostpris 30. juni 2016.....		72.598	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		72.598	

NOTER

Note

Egenkapital**7**

	Selskabskapita l	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	200.000	-595.186	-395.186
Forslag til årets resultatdisponering.....		345.516	345.516
Egenkapital 30. juni 2016.....	200.000	-249.670	-49.670

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.
Ingen.

8