



Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Il Mito ApS

Over Bølgen 33 a

2670 Greve

(CVR.nr. 32 44 94 33)

Årsrapport

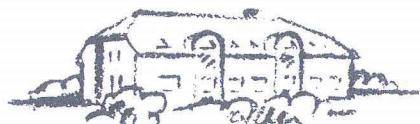
for perioden

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 3/1-2013

Dirigent:

Nunzio Giacobbo



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|-------|
| Ledespåtegning..... | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 3 - 5 |
| Selskabsoplysninger..... | 6 |
| Ledelsesberetning..... | 7 |

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

| | |
|-------------------------------|---------|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 8 - 11 |
| Resultatopgørelse..... | 12 |
| Balance..... | 13 - 14 |
| Noter..... | 15 - 16 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Il Mito ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 2. januar 2013

Direktion:

Nunzio Giacobbo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Il Mito ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Il Mito ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Det har ikke været muligt at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af selskabets lagerbeholdning pr. 30/6-2012 målt til kr. 475.000, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelsen, fuldstændigheden samt værdiansættelse af regnskabsposten.

Der er ikke udgiftsført huslejeudgifter i regnskabet, uagtet at den indgåede lejekontrakt viser der skulle være erlagt ca. kr. 1.196.000 i regnskabsåret.

Vi tager derfor forbehold for den manglende indregning af huslejen i årsregnskabet, som ville have resulteret i yderligere negativt resultat samt yderligere negativ egenkapital til følge.

Der forhandles fortsat med udlejer omkring huslejebetaling og eventuel ny lejekontrakt.

Som angivet af ledelsen i note 2 er selskabets fortsatte drift betinget af, at der tilføres likviditet til selskabet.

Selskabets ledelse har ikke overfor os kunne fremlægge bevis for at der er tilstrækkelig likviditet eller godkendte planer og tilsagn om tilførelse heraf, hvorfor vi tager forbehold for selskabets fremtidige drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er derfor vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erlæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Samtidig skal vi gøre opmærksom på, at der i strid med selskabslovens regler har været udlån til selskabets ledelse. Lånet er indfriet i året. Lånet har fra optagelsestidspunktet og til indfrielsen været forrentet med en gennemsnitlig rente på 9,5%.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 2. januar 2013

ERIK MUNK
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk
Statsaut. revisor

John Hansen
Reg. revisor, HD

Selskabsoplysninger

Selskabet

Il Mito ApS
Over Bølgen 33 a
2670 Greve

Telefon: 40592733

Cvr-nr.: 32 44 94 33

Stiftet: 15. september 2009

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Nunzio Giacobbo

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ikke betalt husleje for indeværende år. Der forhandles stadig med udlejer omkring huslejebetaling samt evt. ny huslejekontrakt.

Samtidig har selskabet tabt hele sin egenkapital. Det er ledelsens forventning at selskabet ved egen drift kan retablere kapitalen inden for en kortere årrække.

Selskabet har i regnskabsåret konstateret et betydeligt underskud, hvorfor årets resultat anses som ikke tilfredsstillende.

Som nævnt ovenfor har der ikke i regnskabsåret været betalt husleje. Det må forventes at der i det kommende år opnås en aftale med udlejer, således at der skal til at betales husleje i 2013.

På denne baggrund må det forventes at resultatet for det kommende år igen bliver et underskud.

Som følge heraf er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets ultimative ejer samt selskabets bankforbindelse fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed, herunder formentligt tilførelse af ny likviditet.

Der er på nuværende tidspunkt ingen aftale indgået herom, men ledelsens er fortsat positiv overfor at opnå en sådan, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Il Mito ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

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 excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og - omkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisation sværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisation sværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balance-dagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tids-punktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012

| Note | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> <i>1.000 kr</i> |
|--|------------------|-----------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.012.725 | 2.174 |
| 3 Personaleomkostninger..... | <u>1.978.244</u> | <u>2.115</u> |
| Resultat før afskrivninger | 1.034.481 | 59 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | <u>932.571</u> | <u>927</u> |
| Resultat af primær drift | 101.910 | -868 |
| Andre finansielle indtægter..... | 18.772 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | 171.698 | 153 |
| Andre finansielle omkostninger..... | <u>85.368</u> | <u>98</u> |
| Resultat før skat | -136.384 | -1.119 |
| Skat af årets resultat..... | <u>775.374</u> | <u>273</u> |
| Årets resultat | -911.758 | -846 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overført til næste år..... | <u>-911.758</u> | <u>-846</u> |
| Disponeret i alt | -911.758 | -846 |

Balance pr. 30. juni 2012

| Note | | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> |
|------|--|--------------------------------|----------------------------|
| | <u>Aktiver</u> | | <i>1.000 kr</i> |
| | Anlægsaktiver: | | |
| | Materielle anlægsaktiver: | | |
| | Indretning lejede lokaler..... | 1.633.374 | 2.227 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 991.197 | 1.250 |
| | Finansielle anlægsaktiver: | | |
| | Andre tilgodehavender..... | <u>25.500</u> | <u>0</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.650.071</u> | <u>3.477</u> |
| | Omsætningsaktiver: | | |
| | Varelager: | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer..... | 475.000 | 475 |
| | Tilgodehavender: | | |
| | Udskudt skat (skatteaktiv)..... | 0 | 775 |
| 4 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 0 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter..... | 37.699 | 103 |
| | Likvide beholdninger: | | |
| | Likvide beholdninger..... | <u>66.194</u> | <u>72</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>578.893</u> | <u>1.425</u> |
| | Aktiver i alt | <u><u>3.228.964</u></u> | <u><u>4.902</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2012

| Note | | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> |
|------|--|--------------------------|----------------------|
| | <u>Passiver</u> | | <i>1.000 kr</i> |
| | Egenkapital: | | |
| 5 | Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| 5 | Overført overskud eller underskud..... | <u>-3.266.177</u> | <u>-2.354</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-3.141.177</u> | <u>-2.229</u> |
| | Gældsforpligtelser (kort- og langfristede): | | |
| 5 | <i>Langfristede:</i> | | |
| | Periodeafgrænsningsposter..... | 1.366.318 | 1.863 |
| | <i>Kortfristede:</i> | | |
| | Kreditinstitutter i øvrigt..... | 416.907 | 500 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 496.327 | 933 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 3.594.365 | 3.480 |
| | Anden gæld..... | 496.224 | 355 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>6.370.141</u> | <u>7.131</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.228.964</u> | <u>4.902</u> |
| 6 | Eventualposter m.v. | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 1 | Hovedaktiviteter | | |
| 2 | Fremtidig indtjening / Kapitalforhold | | |

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive virksomhed i detailledet med salg af hovedsaglig italienske varer.

Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabet har i regnskabsåret konstateret et betydeligt underskud.

Som nævnt i ledelsesberetningen har der ikke i regnskabsåret været betalt husleje. Det må forventes at der i det kommende år opnås en aftale med udlejer, således at der skal betales husleje i 2013.

På denne baggrund må det forventes at resultatet for det kommende år igen bliver et underskud.

Som følge heraf er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets ultimative ejer samt selskabets bankforbindelse fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed, herunder formentlig tilførelse af ny likviditet.

Der er på nuværende tidspunkt ingen aftale indgået herom, men ledelsens er fortsat positiv overfor at opnå en sådan, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

| Note 3 - Personaleomkostninger | 2011/12 | <i>Sidste år 1.000 kr</i> |
|--|------------------|-------------------------------|
| Lønninger og gager..... | 1.923.009 | 2.059 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 55.235 | 56 |
| | <u>1.978.244</u> | <u>2.115</u> |

Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i året været udlån til selskabets ledelse. Dette er i strid med selskabslovens regler. Lånet er forrentet efter gældende regler med en gennemsnitlig rente på 9,5%. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udgang.

Note 5 - Egenkapital

| | <u>1/7-2011</u> | <u>Til- / afgang</u> | Forslag til resultat- fordeling | <u>30/6-2012</u> |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud.. | <u>-2.354.419</u> | <u>0</u> | <u>-911.758</u> | <u>-3.266.177</u> |
| | <u>-2.229.419</u> | <u>0</u> | <u>-911.758</u> | <u>-3.141.177</u> |

Note 6 - Eventualposter m.v.

Forpligtelser på leasingkontrakt, som ikke er indregnet i balancen, andrager pr. 30. juni 2012 ca. kr. 30.000

Noter til årsrapporten

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen