

## Fattoria San Michele ApS

Æblevænget 3  
4760 Vordingborg

CVR.nr. 28 65 47 74

### Årsrapport for året 2011/12

6. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 07/11 2012.



Dirigent  
Lone Christensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10-11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Fattoria San Michele ApS Æblevænget 3 4760 Vordingborg  CVR-nr.: 28 65 47 74 Stiftet: 12. juni 2006 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
<b>Direktion</b>	Lone Christensen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Algade 78 4760 Vordingborg
<b>Revisor</b>	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 18 54 54 70 P-nr 10 02 90 78 58
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er salg af italienske vine og delikatesser.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/12 for Fattoria San Michele ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 22. oktober 2012

**I direktionen**



Lone Christensen

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision fortsat er opfyldt, og revision er fravalgt for næste regnskabsår.

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Fattoria San Michele ApS.

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Fattoria San Michele ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af gennemgangen.

### Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision, og som følge heraf udtrykker vi ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion:

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 22. oktober 2012

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**



Henning Olsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Fattoria San Michele ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes herudfra 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

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

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger:**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **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**

#### **Immaterielle anlægsaktiver:**

**Erhvervet goodwill** måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Varebeholdninger:**

**Varebeholdninger** måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Udskudt skat:**

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 de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 25%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Selskabsskat:**

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiell post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	-1.804	-43.213
1 Personaleomkostninger	0	-507
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	52.400	0
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<u>50.596</u>	<u>-43.720</u>
Andre finansielle omkostninger	-14	1.612
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>50.582</u>	<u>-42.108</u>
Ekstraordinære indtægter	0	1.587.163
<b>EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>0</u>	<u>1.587.163</u>
Skat af årets resultat	-41.130	41.130
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>9.452</u>	<u>1.586.185</u>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	9.452	1.586.185
	<u>9.452</u>	<u>1.586.185</u>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	14.234
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>14.234</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	32.086
Andre tilgodehavender	378	0
Udskudt skatteaktiv	0	41.130
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>378</u>	<u>73.216</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>16.973</u>	<u>25.753</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>17.351</u>	<u>113.203</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>17.351</u>	<u>113.203</u>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	125.000	125.000
3 Overkurs ved emission	2.500	2.500
4 Overført overskud eller underskud	-120.119	-129.571
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>7.381</u></b>	<b><u>-2.071</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	46.059
Anden gæld	9.970	69.215
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.970</u></b>	<b><u>115.274</u></b>
<b>5 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>9.970</u></b>	<b><u>115.274</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>17.351</u></b>	<b><u>113.203</u></b>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	0	507
	<b>0</b>	<b>507</b>
	<b>0</b>	<b>507</b>
<b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<b>3 Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	2.500	2.500
	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>4 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	-129.571	-1.715.756
Overført årets resultat	9.452	1.586.185
	<b>-120.119</b>	<b>-129.571</b>
	<b>-120.119</b>	<b>-129.571</b>
<b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>6 Eventualposter mv.</b>		
Selskabet har pr. 30. juni 2012 en eventualforpligtelse til SKAT vedr. skyldige renter på kr. 4.980.		