

IL PECCATO ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/01/2013

Ramon Tor del Spar Lacarta

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	IL PECCATO ApS Vester Voldgade 2, 3. th. 1552 København V CVR-nr: 29610975 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Bankforbindelse	Danske Bank
Revisor	NEJSTGAARD & VETLOV, STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Gydevang 39 3450 Allerød CVR-nr: 12868693 P-enhed: 1002006480

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2011/2012 for Il Peccato ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17/01/2013

Direktion

Ramon Tor del Spar Lacarta

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i IL PECCATO ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IL PECCATO ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 handlinger 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal det oplyses, at der i en periode i regnskabsåret ikke har været foretaget daglige kasseafstemninger, hvilket er i strid med bogføringsloven. Der henstår ligeledes en efterangivelse af moms på et større beløb, der først bliver efterangivet i januar 2013. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Allerød, 17/01/2013

Lars Hansen Larsø
Statsautoriseret revisor
Nejstgaard & Vetlov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Il Peccato ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er udarbejdet efter principperne for going concern.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som forrige år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder distributionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, leasingomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet RTS Foods ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

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

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genvindingsværdi.

Genvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genvindingsværdi.

Tilgodehavender

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 %

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		7.220.697	4.824.332
Personaleomkostninger	1	-5.455.674	-4.246.048
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-51.310	-68.145
Resultat af ordinær primær drift		1.713.713	510.139
Andre finansielle indtægter	3	102.922	54.432
Nedskrivning af finansielle aktiver		-102.316	-161.549
Ordinært resultat før skat		1.714.319	403.022
Ekstraordinært resultat før skat		1.714.319	403.022
Skat af årets resultat	4	-439.774	-15.602
Årets resultat		1.274.545	387.420
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	
Overført resultat		274.545	387.420
I alt		1.274.545	387.420

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.222	100.532
Materielle anlægsaktiver i alt	5	49.222	100.532
Anlægsaktiver i alt		49.222	100.532
Fremstillede varer og handelsvarer		190.000	140.000
Varebeholdninger i alt		190.000	140.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		260.160	612.513
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.406.854	807.736
Udskudte skatteaktiver		3.600	0
Andre tilgodehavender		2.500.080	2.193.158
Tilgodehavender i alt		5.170.694	3.613.407
Likvide beholdninger		3.000	3.000
Omsætningsaktiver i alt		5.363.694	3.756.407
AKTIVER I ALT		5.412.916	3.856.939

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	6	125.000	125.000
Overført resultat		119.696	-154.849
Egenkapital i alt	7	244.696	-29.849
Hensættelse til udskudt skat		0	3.926
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.926
Skyldig selskabsskat		468.770	137.025
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	468.770	137.025
Gæld til banker		501.992	436.206
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.591.682	1.172.677
Skyldig selskabsskat		137.025	134.350
Anden gæld		1.468.751	2.002.604
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.699.450	3.745.837
Gældsforpligtelser i alt		5.168.220	3.882.862
PASSIVER I ALT		5.412.916	3.856.939

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Løn og gager	5.334.846	4.153.809
Pensionsbidrag	106.048	82.728
Andre omkostninger til social sikring	14.780	9.511
	<u>5.455.674</u>	<u>4.246.048</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.310	68.145
	<u>51.310</u>	<u>68.145</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Renter tilknyttet virksomhed	27.849	17.295
Renter mellemregninger i øvrigt	75.073	37.137
	<u>102.922</u>	<u>54.432</u>

4. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Aktuel skat	-447.300	-130.625
Ændring af udskudt skat	7.526	9.968
Regulering vedrørende tidligere år	0	105.055
	<u>-439.774</u>	<u>-15.602</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	509.049
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	509.049
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-408.517
Årets afskrivning	-51.310
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-459.827
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.222

6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-154.849	-29.849
Årets resultat	0	274.545	274.545
Egenkapital ultimo	125.000	119.696	244.696

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsskat	468.770	0	468.770	0
	468.770	0	468.770	0

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på Axeltorv 8, København, via RTS Foods ApS. Aftalen er indgået på erhvervslejelovens almindelige betingelser.

Operationel leasing

Ingen

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank, er afgivet sikkerhed af koncernforbindelse.

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

RTS Foods ApS, Vester Voldgade 2, 3. th., 1552 København V.

Nærtstående parter

Ingen ud over almindelig mellemregning i koncernen.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. jan 2013.