

RISTORANTE MONA LISA ApS

CVR-nr.: 25834585

Brandts Passage 9
5000 Odense C

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/11/2021

Hans Mougard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RISTORANTE MONA LISA ApS Brandts Passage 9 5000 Odense C
	CVR-nr: 25834585 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021
Revisor	Sædding Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Snedkervej 17 6710 Esbjerg V DK Danmark
	CVR-nr: 25510461 P-enhed: 1018964534

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ristorante Mona Lisa ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ristorante Mona Lisa ApS for regnskabsåret 2020/21, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, 09/11/2021

Simon Hessellund ,mne8317
Registreret Revisor
Sædding Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR:25510461

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet driver restauranten Ristorante Mona Lisa i Odense samt delikatesse butikkerne Hjallelsevej, Skibhusvej og Ruggaardsvej 140.

Økonomisk udvikling:

Restauranten og butikkerne er etablerede i velbeliggende lokaler, og drives i dag i et acceptabelt niveau.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Vi forventer at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være stigende, og at resultatet for 2020/21 vil udvise et pænt overskud.

Ejerforhold:

Selskabets anparter ejes af Christos Zografos Holding ApS.

Resultatanvendelse:

Årets resultat foreslås anvendt således:

	2020/21	2019/20
Årets resultat.....	1.314.132	469
Udbytte.....	750.000	250
Overførsel til næste år.....	564.132	219
I alt.....	1.314.132	469

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsregnskabet for Ristorante Mona Lisa ApS er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til foregående år.

Rapporteringsvaluta:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indtjening og måling:

Indtægter indregnes 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Skattemæssige forhold:

Skatten af årets indkomst er afsat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug og fremmed arbejde. Alle poster måles til dagspriser.

Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede levetid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

Driftsmateriel og inventar og good-will – 10 år svarende til 10 %.

Småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster:

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCE:**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		9.448.449	8.481.208
Personaleomkostninger	1	-7.506.014	-7.531.687
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-533.024	-245.128
Resultat af ordinær primær drift		1.409.411	704.393
Andre finansielle indtægter		333.184	0
Øvrige finansielle omkostninger		-36.107	-118.216
Ordinært resultat før skat		1.706.488	586.177
Skat af årets resultat		-392.356	-116.874
Årets resultat		1.314.132	469.303
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		750.000	250.000
Overført resultat		564.132	219.303
I alt		1.314.132	469.303

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Goodwill		0	33.334
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	33.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		211.886	274.380
Materielle anlægsaktiver i alt	4	211.886	465.309
Kontraktlige aktiver		0	246.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	246.600
Anlægsaktiver i alt		211.886	745.243
Fremstillede varer og handelsvarer		833.400	1.226.900
Varebeholdninger i alt		833.400	1.226.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.625	212.825
Andre tilgodehavender		272.200	0
Tilgodehavender i alt		494.825	253.736
Likvide beholdninger		6.181.210	3.265.826
Omsætningsaktiver i alt		7.509.435	4.746.462
AKTIVER I ALT		7.721.321	5.491.705

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.076.073	511.941
Forslag til udbytte		750.000	250.000
Egenkapital i alt		1.951.073	886.941
Hensættelse til udskudt skat		0	37.208
Hensatte forpligtelser i alt		0	37.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.031.306
Skyldig selskabsskat		560.526	130.962
Skyldig moms og afgifter		848.094	842.617
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.361.628	2.562.671
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.770.248	4.567.556
Gældsforpligtelser i alt		5.770.248	4.567.556
PASSIVER I ALT		7.721.321	5.491.705

Noter

1. Personalemkostninger

	kr.
Løn	7.251.783
Sygeløn	0
Atp	169.727
Reguleringer	15.017
Arbejdstøj	3.705
Personaleudgifter	0
Befordringsudgifter	65.782
I alt	7.506.014

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Småanskaffelser	148.767
Anlægskartotek	384.257
I alt	533.024

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	kr.
Anskaffelsessum:	
Saldo primo	180.000
Årets anskaffelser	0
Anskaffelsessum i alt	180.000
Afskrivninger:	
Saldo primo	-180.000
Afskrivninger i året	0
Akkumulerede afskrivninger	-180.000
Saldo Ultimo	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar kr.	Indretning kr.	Hjemmeside kr.
Anskaffelsessum			
Saldo primo	1.076.394	356.856	175.000
Salg i året	0	0	0
Køb i året	97.500	0	0
Anskaffelsessum i alt	1.173.894	356.856	175.000
Afskrivninger			
Saldo primo	-802.014	-166.927	-141.666
Afskrivninger i året	-159.994	-190.929	-33.334
Akkumulerende afskrivninger	-962.008	-357.856	-175.000
Saldo ultimo	211.886	0	0

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke indlagt sikkerheder for selskabets driftskonto i Danske Bank.

Selskabet har leaset et kassesystem der resterer 40 måneder a' 2528 i alt 101.120 + en restværdi på 6.850.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	60