

# **DA VINCI, HORSENS ApS**

Årsrapport

21. december 2013 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/05/2015**

---

**Hans Mougard**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            DA VINCI, HORSENS ApS  
                                  Grønnegade 15  
                                  8700 Horsens

                                  CVR-nr:                    32325556  
                                  Regnskabsår:            21/12/2013 - 31/12/2014

**Bankforbindelse**       Sparekassen Kronjylland

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2013/14 for Da-Vinci ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse den ordinære generalforsamling:

Viborg, den

**Direktion**

Giosue Patti

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Selskabets ledelse kan erklære at betingelserne for at udelade revision er opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Da-Vinci ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Da Vinci ApS for regnskabsåret 21/7 2013 – 31/12 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg,

Hans Mougaard  
Registreret revisor  
Revisionsselskabet Mougaard FSR

# Ledelsesberetning

**Generelt:**

Selskabet har købt, renoveret og drevet restauranten Da-Vinci ApS, Grønnegade 15, 8700 Horsens.

**Økonomisk udvikling:**

Restauranten er etableret 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 vor vurdering af selskabets forhold.

**Forventet udvikling:**

Vi forventer at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være stigende, og at resultatet for 2015 vil udvise et pænt overskud.

**Ejerforhold:**

Selskabets anparter ejes af restauratør Sascha Ventura.

**Resultatanvendelse:**

Årets resultat foreslås anvendt således:

2013/14

Årets resultat.....	14.071
Udbytte.....	0
Overførsel til næste år.....	14.071
I alt.....	14.071

# Anvendt regnskabspraksis

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

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Da-Vinci 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.

### **Generelt om indtjening 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.

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 med 24,5 % af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes med 2,5 % 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. 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** – 10 år svarende til 10 %

**Indretning af lejede lokaler** – 5 år – svarende til 20 %

**Goodwill** – 1/7

Der er ikke afskrevet i anskaffelsessåret.

**Småanskaffelser** af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsessåret.

**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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

**Tilgodehavender**

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

**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 21. dec 2013 - 31. dec 2014

	Note	2013/14 kr.
Eksterne omkostninger .....		-1.449.021
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>972.963</b>
Personaleomkostninger .....	1	-967.369
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-25.403
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-19.809</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.686
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-25.495</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-25.495</b>
Skat af årets resultat .....	3	39.566
<b>Årets resultat .....</b>		<b>14.071</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		14.071
<b>I alt .....</b>		<b>14.071</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.
Goodwill .....		100.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>100.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		516.543
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>516.543</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>616.543</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		47.418
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>47.418</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		19.956
Tilgodehavende skat .....		39.566
Andre tilgodehavender .....		50.263
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>109.785</b>
Likvide beholdninger .....		6.944
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>164.147</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>780.690</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000
Overført resultat .....		14.071
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>94.071</b>
Anden gæld .....		686.619
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>686.619</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>686.619</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>780.690</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>kr.</b>
Udbetalt løn	905.102
Fri bil	-9.999
Atp	9.442
Atp mv	6.534
Personaleudgifter	3.922
Arbejdstøj	11.020
Befordringsgodtgørelse	35.808
Pension	5.540
	<u>967.369</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>kr.</b>
Småanskaffelser	25.403
Inventar	0
Indretning	0
Goodwill	0
	<u>25.403</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>kr.</b>
Skat af årets indkomst	0
Skatteaktiv	
Skattemæssigt underskud 158264/25%	39.566
	<u>39.566</u>

**4. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>kr.</b>
Saldo Primo	0
Køb i året	100.000
<b>Anskaffelsessum i alt</b>	<b>100.000</b>
Afskrivninger primo	0
Afskrivninger i året	0
Afskrivninger i alt	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>100.000</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Indretning</b>	<b>Inventar</b>
Saldo Primo	0	0
Køb i året	131.363	385.180
<b>Anskaffelsessum i alt</b>	<b>131.363</b>	<b>385.180</b>
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger i året	0	0
Afskrivninger i alt	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>131.363</b>	<b>385.180</b>

**6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Selskabet har ikke indlagt sikkerheder for selskabets driftskonto i banken.

Der er afgivet løsøre pant kr. 230.000 til sælger i goodwill, inventar og indretning.