

IL GALLO NERO ApS

Årsrapport

11. september 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/12/2014

John Pichner

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	IL GALLO NERO ApS Torvet 1 3400 Hillerød
	CVR-nr: 35474366 Regnskabsår: 11/09/2013 - 30/06/2014
Bankforbindelse	Nykredit Bank 3000 Helsingør
Revisor	Revisoren.nu v/Charlotte V. Bjerre Pilevej 2C 3300 Frederiksværk DK Danmark CVR-nr: 25151674 P-enhed: 1010101227

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 11. september 2013 - 30. juni 2014 for Il Gallo Nero ApS, der udviser et resultat på kr. -367.391 og en egenkapital på kr. -287.391, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Hillerød, den 30/11/2014

Direktion

John Pichner
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IL GALLO NERO ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for IL GALLO NERO ApS for regnskabsåret 11. september 2013 - 30. juni 2014, 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. september 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket min konklusion, gør jeg opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Jeg henviser til årsregnskabets note 3 og ledelsesberetningens afsnit 2, hvoraf det fremgår, at selskabets har lidt et nettotab på kr. 367.391 i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 28.391 den 30. juni 2014. Selskabets fortsatte drift er afhængig af kapitalindskud fra anpartshaverne. Jeg henviser til ledelsesberetningens bemærkninger om selskabets fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Frederiksværk, 19/12/2014

Charlotte V. Bjerre
registreret Revisor
Revisoren.nu v/Charlotte V. Bjerre

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2013/2014:

Selskabets aktiviteter er påbegyndt den 1. december 2013.

Årets resultat udgør kr. -367.391, hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.250.123 og en egenkapital på kr. -287.391.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2013/2014:

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabet har efterfølgende omlagt driften, således at restauranten udbyder finere gourmetretter med råvarer af højeste kvalitet, som det kræves af det Italienske Handelskammer for at kunne kalde sig Marchio Q restaurant. Kun få restauranter har fået denne anerkendelse.

Selskabets ledelse forventer at kommende års resultater vil retablere selskabskapitalen.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen:

Eksterne omkostninger:

Eksterne omkostninger omfatter sædvanlige omkostninger for branchen.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelse med de beløb, der vedrører regnskabsåret (fuld periodisering).

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende satser:

Goodwill 20%

Indretning lejede lokaler 20%

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg 20%

Varelager:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes efter individuel vurdering af de værdier, som de skønnes at indbringe, herunder nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Selskabsskat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat medtages i balancen med fradrag af årets betalte a/conto skatter.

Udskudt skat indregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat beregnes på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der for regnskabsåret er gældende. For indeværende år er skattesatsen 24,5 %.

Skat af årets indkomst og ændring i udskudt skat resultatføres.

Gældsforpligtelser:

Gæld medtages til den værdi, som forpligtelsen kan indfries til, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 11. sep 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.
Nettoomsætning		2.430.686
Vareforbrug		-801.354
Eksterne omkostninger		-627.383
Bruttoresultat		1.001.949
Personaleomkostninger		-1.268.189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-97.157
Resultat af ordinær primær drift		-363.397
Øvrige finansielle omkostninger		-3.994
Ordinært resultat før skat		-367.391
Ekstraordinært resultat før skat		-367.391
Årets resultat		-367.391
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-367.391
I alt		-367.391

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.
Goodwill		88.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	88.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		745.973
Materielle anlægsaktiver i alt	2	745.973
Deposita		195.582
Finansielle anlægsaktiver i alt		195.582
Anlægsaktiver i alt		1.029.888
Råvarer og hjælpematerialer		127.500
Varebeholdninger i alt		127.500
Likvide beholdninger		92.735
Omsætningsaktiver i alt		220.235
Aktiver i alt		1.250.123

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Overført resultat		-367.391
Egenkapital i alt	3	-287.391
Ansvarlig lånekapital		400.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		400.000
Anden gæld		1.137.514
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.137.514
Gældsforpligtelser i alt		1.537.514
Passiver i alt		1.250.123

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Good Will kr.
Kostpris primo	
Tilgang	100000
Afgang	
Kostpris ultimo	100000
Af- og nedskrivning primo	
Årets afskrivning	11667
Af- og nedskrivning ultimo	11667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	88333

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo		700000	
Tilgang		131463	
Afgang			
Kostpris ultimo		831463	
Opskrivninger primo			
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo			
Af- og nedskrivning primo			
Årets afskrivning		85490	
Tilbageførsel ved afgang			
Af- og nedskrivning ultimo		85490	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		745973	

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Kapitalindskud	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80000				80000
Udloddet ordinært udbytte					
Årets resultat			-367391		-367391
Egenkapital ultimo	80000		-367391		-287391

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på kr. 571.228. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.