

Dalforno ApS

CVR-nr.: 39980657

Værnedamsvej 9 st 2
1819 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

20/07/2022

Calogero Giammaria Sparma
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Dalforno ApS Værnedamsvej 9 st 2 1819 Frederiksberg C e-mailadresse: admin@famo.dk CVR-nr: 39980657 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021 |
| Revisor | REVISIONSFIRMAET A P MØLLER Lærkevej 17 2400 København NV DK Danmark CVR-nr: 72707710 P-enhed: 1002380558 |

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Dalforno ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Dalforno ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410. Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige leders ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den, 20/07/2022

REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
CVR: 72707710
Arne Peter Møller, mne6436
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er restaurationsdrift med take away.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2021 udgør -99.038 kr. mod et resultat året før på - 622.498 kr.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret reduceret ansat personale væsentligt hvilket medfører et forbedret resultat i forhold til tidligere år..

Selskabet har tabt selskabskapitalenkapital. Selskabets ledelse vil foretage det fornødne for at genskabe egenkapitalen.

Selskabet ledelse forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening, idet der forventes et positivt resultat i 2022 og fremover.

Selskabets kapitalejere vil støtte den videre drift

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Dalforno ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en kasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser, realiserede og ikke realiserede valutakursgevinster og - tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til amortiseret kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost neden for.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger samt modtaget kompensation i forbindelse med Covid- 19.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb samt forskydning i varebeholdning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger husleje, el, reklame, forsikringer, revisor, advokat, rengøring, It-omkostninger samt anden øvrig administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt omkostninger til social sikring. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af-og nedskrivninger indeholder årets af-og nedskrivning af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige restværdi, ophører afskrivningen. Der afskrives ikke i første regnskabsår på grund af den korte driftsperiode.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige restværdi, ophører afskrivningen. Der afskrives ikke i første regnskabsår på grund af den korte driftsperiode.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdning.

Egenkapital – udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og – forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter. Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Gældsforpligtigelser

Andre gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanlig vis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 838.096 | 887.069 |
| Personaleomkostninger | 1 | -805.310 | -1.382.492 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -108.000 | -109.422 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -75.214 | -604.845 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -23.824 | -17.653 |
| Ordinært resultat før skat | | -99.038 | -622.498 |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -99.038 | -622.498 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -99.038 | -622.498 |
| I alt | | -99.038 | -622.498 |

Balance 31. december 2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 142.582 | 154.582 |
| Indretning af lejede lokaler | | 1.087.540 | 1.155.040 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 1.230.122 | 1.309.622 |
| Deposita | | 69.167 | 69.167 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 69.167 | 69.167 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.299.289 | 1.378.789 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 76.280 | 49.500 |
| Varebeholdninger i alt | | 76.280 | 49.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 26.807 | 34.691 |
| Tilgodehavender i alt | | 26.807 | 34.691 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 53.928 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 103.087 | 138.119 |
| AKTIVER I ALT | | 1.402.376 | 1.516.908 |

Balance 31. december 2021

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -1.089.476 | -990.438 |
| Egenkapital i alt | | -1.039.476 | -940.438 |
| Ansvarlig lånekapital | | 1.400.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.400.000 | 0 |
| Gæld til banker | | 387.685 | 413.290 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 73.950 | 54.063 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 580.217 | 1.989.993 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.041.852 | 2.457.346 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.441.852 | 2.457.346 |
| PASSIVER I ALT | | 1.402.376 | 1.516.908 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2021 kr. | 2020 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Løn og gager | 753.796 | 1.216.473 |
| Regulering feriepengeforpligtigelse | 35.373 | 143.727 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.141 | 22.292 |
| | 805.310 | 1.382.492 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2021 kr. | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Indretning af lejede lokaler | 96.000 | 96.349 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 12.000 | 13.073 |
| | 108.000 | 109.422 |

3. Skat af årets resultat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning af lejede lokaler kr. | Driftsmateriel og inventer. kr. |
|-------------------------------------|--|---------------------------------------|
| Kostpris primo | 1.347.738 | 180.728 |
| Tilgang | 28.500 | 0 |
| Afgang | -0 | -0 |
| Kostpris ultimo | 1.376.238 | 180.728 |
| Af- og nedskrivning primo | -196.698 | -26.146 |
| Årets afskrivning | -96.000 | -12.000 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -288.698 | -38.146 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.087.540 | 142.582 |

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt og selskabets ejere forventer, at selskabet vil reetablere sin egenkapital ved fremtidig drift i de kommende år. Selskabets ejere vil finansielt understøtte den fremtidige drift i det kommende år

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med administrationselskabet Guisy Holding ApS og hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat. Der er stillet selvskyldnerkaution overfor Jyske Bank for alt mellemværende som selskabet Famo ApS, Guisy Holding Aps, HO Par Holding ApS måtte have med Jyske Bank.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for for alt mellemværende med Jyske Bank er der deponeret ejerpantebrev nom. kr. 700.000 med pant i lejerettigheder, goodwill, driftsinventar og -materiel.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

3