

DELICATI ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2015

Poul Jørgen Kristensen

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

DELICATI ApS
Søndergade 55
8000 Aarhus C

CVR-nr: 33072929
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor

DUPONT OG BRØGGER REVISION OG RÅDGIVNING AARHUS
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Humlevej 17
8240 Risskov
DK Danmark

CVR-nr: 13608776
P-enhed: 1004259101

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013/14 og årsberetningen.
Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 23/03/2015

Direktion

Poul Jørgen Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DELICATI ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DELICATI ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 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

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Vi henviser til ledelsens beretning herom.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Risskov, 20/03/2015

Keld Dupont

registreret revisor FSR

DUPONT OG BRØGGER REVISION OG RÅDGIVNING AARHUS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet har i årets løb drevet en softice engros forretning.

Økonomisk udvikling:

Den økonomiske udvikling har været som ventet. Selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Selskabskapitalen forventes retableret indenfor en 3 årig periode med indtjente midler.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

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

Forventet udvikling:

Der forventes en positiv udvikling i det nye år.

Ejerforhold:

Green Line Holding ApS ejer selskabskapitalen.

Resultatanvendelse:

Årets resultat kr. -4.395 foreslås anvendt således:

Udbytte kr. 0. Overført til næste år kr. -4.395.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Vi har aflagt årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Nettoomsætning:

Indtægterne fra salg af varer medtages i det år hvor levering har fundet sted, normalt fakturadato.

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses nettoomsætningen ikke.

Periodisering af indtægter og omkostninger:

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

Skat af årets resultat:

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidigt hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet indgår i a/conto skatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen er lagt til eller fratrukket i posten.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill er optaget til anskaffelsespris. Goodwill afskrives med lige store beløb over 7 år. Afskrivninger er fratrukket.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris. Der afskrives med lige store årlige beløb over aktivernes forventede brugstid. Afskrivninger er fratrukket.

De forventede brugstider er i det væsentligste:

Tekniske anlæg og maskiner 8 år - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Vi udgiftsfører anlægsaktiver med en anskaffelsessum under 12.600 kr. pr. enhed i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Vi optager tilgodehavender til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Værdipapirer:

Vi ansætter børsnoterede værdipapirer til den laveste værdi af kursværdi på balancedagen og anskaffelsesprisen.

Hensættelser:

Udskudt skat hensættes med 24,5% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Latent skat vedrørende bygninger omtales i noterne.

Gæld:

Gæld til pengeinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		33.697	7.979
Distributionsomkostninger		-1.559	0
Administrationsomkostninger		-15.879	-24.401
Resultat af ordinær primær drift		16.259	-16.422
Øvrige finansielle omkostninger		-20.654	-4.610
Ordinært resultat før skat		-4.395	-21.032
Ekstraordinært resultat før skat		-4.395	-21.032
Årets resultat		-4.395	-21.032
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-4.395	-21.032
I alt		-4.395	-21.032

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		107.221	59.171
Varebeholdninger i alt		107.221	59.171
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.337	0
Tilgodehavender i alt		149.337	
Likvide beholdninger		30.481	8.621
Omsætningsaktiver i alt		287.039	67.792
Aktiver i alt		287.039	67.792

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-133.412	-129.017
Egenkapital i alt		-53.412	-49.017
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.500	28.212
Skyldig selskabsskat		5.230	5.230
Anden gæld		57.006	20.551
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		264.715	62.816
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		340.451	116.809
Gældsforpligtelser i alt		340.451	116.809
Passiver i alt		287.039	67.792

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Note	2013/14	2012/13
1. Administrationsomkostninger		
<p>Regnskabsposten indeholder afskrivninger på driftsmateriel og inventar som anvendes i administrationen. Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 medarbejdere, og vederlag til ledelsen udgør kr. 0.</p>		
2. Renteudgifter og lignende omkostninger		
Renter, mellemregning	17.318	4.110
Renter, told og skat m.v.	3.336	500
	20.654	4.610
3. Skat af årets resultat		
Årets resultat udløser ikke skat.		
4. Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	1.964	1.964
Afskrivninger, primo	-1.964	-1.964
	0	0
5. Tekniske anlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	583	583
Afskrivninger, primo	-583	-583
	0	0
6. Overført resultat		
Overført res. fra sidste år	-129.017	-107.985
	-129.017	-107.985
7. Anden gæld		
Skyldig moms, primo	17.819	0
Udgående moms	28.016	0
Indgående moms	-167.339	-43.998
Erhvervelsesmoms	166.466	46.730
Betalt moms	-107.529	-28.194
Angivet udgående moms	143.043	94.795
Angivet indgående moms	-23.470	-48.782
	57.006	20.551

8. Eventualforpligtelser
Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover hvad der er indregnet i årsrapporten.

Nærtstående parter

Selskabet Delicati ApS` s nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:
Green Line Holding ApS.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Ingen.

Transaktioner med nærtstående parter:

Ingen.

Ejerforhold:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.