ITAL CASA ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2013

Natale Ricca
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ITAL CASA ApS Vintapperstræde 8 5000 Odense C	
	CVR-nr:	25589998
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
Revisor	KORSGAARD REVISION A/S Algade 2 5750 Ringe	
	CVR-nr:	13835640

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.
Det erklæres i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og

- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver,
finansielle stilling samt resultatet, og

- at den frivilligt indføjede ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22/05/2013

Direktion

Natale Ricca

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ITAL CASA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ITAL CASA ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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.

Forbehold

Grundet manglende oplysninger har vi ikke været i stand til at udføre en pålidelig og overbevisende kontrol af varelageret på statusdagen. Ledelsen har oplyst os en anslået lagerværdi på kr.150.000.
Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden af varelagerets værdi.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet den 31. decemberl 2012 har et tilgodehavende på kr. 13.973 hos ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Ringe, 22/05/2013

Anders Korsgaard
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurationsvirksomhed. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 54. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 832 og en egenkapital på tkr. 358.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Der forventes en fortsat positiv udvikling for selskabet i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning
Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generelt om indregning 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.
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi 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 til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.
Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat
Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Leje- og leasingforhold
Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen som henholdsvis et leasingaktiv og en leasinggæld. Leasingsafgiften posteres direkte i resultatopgørelsen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.
Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år
Indretning lejede lokaler: 10 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.
Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder måles til kostpris eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.
Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsposter
Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**810.061**	**880.769**
Personaleomkostninger	**1**	-703.586	-585.759
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.239	-18.523
Resultat af ordinær primær drift		**90.236**	**276.487**
Andre finansielle indtægter		2.323	49.999
Øvrige finansielle omkostninger		-8.685	-15.001
Ordinært resultat før skat		**83.874**	**311.485**
Skat af årets resultat	**2**	-29.705	-80.333
Årets resultat		**54.169**	**231.152**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		54.169	231.152
I alt		**54.169**	**231.152**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		268.456	269.339
Materielle anlægsaktiver i alt	**3**	**268.456**	**369.339**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		**0**	**0**
Anlægsaktiver i alt		**268.456**	**269.339**
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	150.000
Varebeholdninger i alt		**150.000**	**150.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.066	43.837
Andre tilgodehavender		288.618	120.778
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	**4**	13.973	0
Periodeafgrænsningsposter		42.545	62.190
Tilgodehavender i alt		**412.202**	**226.805**
Likvide beholdninger		1.500	173.259
Omsætningsaktiver i alt		**563.702**	**550.064**
AKTIVER I ALT		**832.158**	**819.403**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		126.000	126.000
Overført resultat		231.744	177.575
Egenkapital i alt	**5**	**357.744**	**303.575**
Hensættelse til udskudt skat	**6**	52.186	47.431
Hensatte forpligtelser i alt		**52.186**	**47.431**
Anden gæld		0	8.350
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**0**	**8.350**
Gæld til banker		92.221	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.942	358.425
Skyldig selskabsskat		24.950	39.050
Anden gæld		46.115	62.572
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**422.228**	**460.047**
Gældsforpligtelser i alt		**422.228**	**468.397**
PASSIVER I ALT		**832.158**	**819.403**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	666.269	550.663
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	37.317	35.096
	703.586	585.759

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	24.950	39.050
Ændring af udskudt skat	0	-650
Regulering vedrørende tidligere år	4.755	41.933
	29.705	80.333

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	411.232
Tilgang	15.356
Afgang	0
Kostpris ultimo	**426.588**
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	**0**
Af- og nedskrivning primo	-141.893
Årets afskrivning	-16.239
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-158.132**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**268.456**

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har 13.973 kr. tilgode hos ledelsen. Der er ikke stilllet sikkerhed for lånet.
Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 9,45%.
Beløbet er tilbagebetalt 2. januar 2013.

5. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Overført resultat	Ialt
Saldo primo	126.000	177.575	303.575
Årets resultat	0	54.169	54.169
Egenkapital ultimo	**126.000**	**231.744**	**357.144**

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	268.456	59.713	208.743
	268.456	**59.713**	**208.743**
Udskudt skat, 25%			**52.186**

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet deltager i leje- / leasingaftaler vedrørende inventar.

Selskabet har indgået operationel aftale om leje af erhvervslokaler.
Lejemålet er fra lejers side uopsigeligt indtil 1. februar 2013. Herefter kan lejemålet opsiges med tre måneders varsel fra lejers side.