

# **Casa Blanca Aalborg ApS**

**CVR-nr. 33 05 82 41**

**Årsrapport for 2014**

**(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. juli 2015

---

Shahpour Cartli  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Hoved- og nøgletal	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Casa Blanca Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. juli 2015

### **Direktion**

Shahpour Cartli  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Casa Blanca Aalborg ApS  
Ved Stranden 4  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 33 05 82 41  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. januar 2010  
Regnskabsår: 5. regnskabsår  
Hjemsted: Aalborg

### **Direktion**

Shahpour Cartli, direktør

### **Pengeinstitut**

Handelsbanken

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2014	2013	2012	2011	2010
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	1.343	1.896	1.832	2.853	3.032
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	-425	-13	-925	-400	0
Resultat af finansielle poster	-207	-296	-761	-184	-237
Årets resultat	-458	-3.541	-1.512	-547	-143
Balancesum	627	569	4.157	5.577	5.553
Egenkapital	-5.948	-5.490	-1.949	-437	110
Antal medarbejdere	7	7	7	8	8
<b>Nøgletal</b>					
Bruttomargin	23,0%	26,5%	24,3%	31,1%	32,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål omfatter restaurationsdrift samt besiddelse af kapitalandele.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 457.639, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.948.100.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Casa Blanca Aalborg ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttoresultat**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	år	0
Indretning af lejede lokaler	5	år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til netto realisationsværdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>5.826.840</b>	<b>7.168.022</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.431.043	-2.978.782
Andre eksterne omkostninger		-2.052.510	-2.292.909
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.343.287</b>	<b>1.896.331</b>
Personaleomkostninger	1	-1.768.646	-1.909.359
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-425.359</b>	<b>-13.028</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-4.152	-3.711.259
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-186.138
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-429.511</b>	<b>-3.910.425</b>
Finansielle indtægter		0	34.300
Finansielle omkostninger	3	-207.406	-330.205
<b>Resultat før skat</b>		<b>-636.917</b>	<b>-4.206.330</b>
Skat af årets resultat	4	179.278	664.881
<b>Årets resultat</b>		<b>-457.639</b>	<b>-3.541.449</b>
Overført overskud		-457.639	-3.541.449
		<b>-457.639</b>	<b>-3.541.449</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		<u>264.975</u>	<u>264.975</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>264.975</b></u>	<u><b>264.975</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>264.975</b></u>	<u><b>264.975</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>103.741</u>	<u>103.741</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>103.741</b></u>	<u><b>103.741</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	91.457
Andre tilgodehavender		27.520	47.016
Udskudt skatteaktiv		179.278	0
Selskabsskat		37.000	30.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.416</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>253.214</b></u>	<u><b>168.473</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>4.931</b></u>	<u><b>32.028</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>361.886</b></u>	<u><b>304.242</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>626.861</b></u></u>	<u><u><b>569.217</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-6.028.100	-5.570.461
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-5.948.100</b>	<b>-5.490.461</b>
Anden gæld		2.403.710	2.403.710
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.403.710</b>	<b>2.403.710</b>
Banker		844.712	841.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.761.928	1.910.845
Gæld til tilknyttede virksomheder		335.105	313.979
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		222.352	52.352
Anden gæld		1.007.154	537.629
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.171.251</b>	<b>3.655.968</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.574.961</b>	<b>6.059.678</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>626.861</b>	<b>569.217</b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.709.094	1.846.297
Andre omkostninger til social sikring	54.981	62.750
Andre personaleomkostninger	4.571	312
	<u><b>1.768.646</b></u>	<u><b>1.909.359</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	700.012
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	4.152	3.011.247
	<u><b>4.152</b></u>	<u><b>3.711.259</b></u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	0	700.012
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	91.041
Indretning af lejede lokaler	0	2.800.000
Småanskaffelser	4.152	120.206
	<u><b>4.152</b></u>	<u><b>3.711.259</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	3.445
Andre finansielle omkostninger	207.406	326.760
	<u><b>207.406</b></u>	<u><b>330.205</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-179.278</u>	<u>-664.881</u>
	<u><b>-179.278</b></u>	<u><b>-664.881</b></u>

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	-5.570.461	-5.490.461
Årets resultat	0	-457.639	-457.639
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>-6.028.100</b></u>	<u><b>-5.948.100</b></u>

## 6 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i Goodwill, Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt Indretning af lejede lokaler efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for et beløb på tkr. 2.600. Den bogførte værdi af aktiverne omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2014 t. kr. 0

Der er i andre tilgodehavender (deposita) taget udlæg for gæld til en kreditor.