

Latin ApS

CVR-nr. 15 99 45 41

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2015.

Peter Worm Otterloo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Latin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 6. januar 2015

Direktion

Philip Belkacem Tahj

Peter Worm Otterloo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Latin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Latin ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 6. januar 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Ryberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Latin ApS Klostergade 2 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 15 99 45 41
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Philip Belkacem Tahi Peter Worm Otterloo
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C, 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Latin ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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	5-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

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

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	2.120.346	2.295.715
2 Personaleomkostninger	-2.217.858	-2.013.315
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-48.374	-65.023
Resultat før finansielle poster	-145.886	217.377
Andre finansielle indtægter	22.148	21.354
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6.300	-10.832
Resultat før skat	-130.038	227.899
4 Skat af årets resultat	27.538	-57.622
Årets resultat	-102.500	170.277
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	49.200	48.300
Overføres til overført resultat	0	121.977
Disponeret fra overført resultat	-151.700	0
Disponeret i alt	-102.500	170.277

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	199.628	125.708
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>199.628</u>	<u>125.708</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.150	8.134
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.150</u>	<u>8.134</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>208.778</u>	<u>133.842</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	160.000	160.000
Varebeholdninger i alt	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Udskudte skatteaktiver	28.332	753
Andre tilgodehavender	36.364	50.311
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.533</u>	<u>21.269</u>
Tilgodehavender i alt	<u>86.229</u>	<u>72.333</u>
Likvide beholdninger	<u>1.288.565</u>	<u>1.674.974</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.534.794</u>	<u>1.907.307</u>
Aktiver i alt	<u>1.743.572</u>	<u>2.041.149</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	970.687	1.122.387
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.200	48.300
	Egenkapital i alt	<u>1.219.887</u>	<u>1.370.687</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.208	158.839
	Selskabsskat	44.750	177.534
	Anden gæld	380.727	334.089
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>523.685</u>	<u>670.462</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>523.685</u>	<u>670.462</u>
	Passiver i alt	<u>1.743.572</u>	<u>2.041.149</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i drift af Restaurant Latin i Aarhus.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.024.432	1.838.560
Pensioner	94.798	107.194
Andre omkostninger til social sikring	24.570	24.911
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>74.058</u>	<u>42.650</u>
	<u>2.217.858</u>	<u>2.013.315</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>6.300</u>	<u>10.832</u>
	<u>6.300</u>	<u>10.832</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	62.750
Årets regulering af udskudt skat	-27.669	-5.128
Regulering af tidligere års skat	41	0
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	<u>90</u>	<u>0</u>
	<u>-27.538</u>	<u>57.622</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	1.098.669
Tilgang	<u>122.294</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>1.220.963</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	972.961
Årets afskrivninger	<u>48.374</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>1.021.335</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>199.628</u>

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2013	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2013	1.122.387	1.000.410
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-151.700</u>	<u>121.977</u>
	<u>970.687</u>	<u>1.122.387</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2013	48.300	48.300
Udloddet udbytte	-48.300	-48.300
Udbytte for regnskabsåret	<u>49.200</u>	<u>48.300</u>
	<u>49.200</u>	<u>48.300</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		