

# Latin ApS

Klostergade 2, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 15 99 45 41

## Årsrapport

**1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2015.

---

**Philip Belkacem Tah**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Latin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 23. november 2015

### **Direktion**

Philip Belkacem Tahi

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Latin ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Latin ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 Etske 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 23. november 2015

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Morten Ryberg**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Latin ApS Klostergade 2 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 15 99 45 41
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Philip Belkacem Tahi
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	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 ydelsen til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 nettorealiseringsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 samtidig.

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 nominal værdi.

## Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.227.538</b>	<b>2.120.346</b>
3 Personaleomkostninger	-2.281.745	-2.217.858
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.847	-48.374
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.100.054</b>	<b>-145.886</b>
Andre finansielle indtægter	3.780	22.148
4 Øvrige finansielle omkostninger	-23.175	-6.300
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.119.449</b>	<b>-130.038</b>
5 Skat af årets resultat	-32.811	27.538
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.152.260</b>	<b>-102.500</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	49.200
Disponeret fra overført resultat	-1.152.260	-151.700
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.152.260</b>	<b>-102.500</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>185.449</u>	<u>199.628</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>185.449</u>	<u>199.628</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.662</u>	<u>9.150</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>10.662</u>	<u>9.150</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>196.111</u></b>	<b><u>208.778</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>160.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>0</u>	<u>160.000</u>
Udskudte skatteaktiver		0	28.332
Tilgodehavende selskabsskat		24.000	0
Andre tilgodehavender		23.000	36.364
Periodeafgrænsningsposter		<u>21.580</u>	<u>21.533</u>
Tilgodehavender i alt		<u>68.580</u>	<u>86.229</u>
Likvide beholdninger		<u>256.536</u>	<u>1.288.565</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>325.116</u></b>	<b><u>1.534.794</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>521.227</u></b>	<b><u>1.743.572</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	-181.573	970.687
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	49.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>18.427</u></b>	<b><u>1.219.887</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>4.479</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>4.479</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.418	98.208
	Selskabsskat	0	44.750
	Anden gæld	<u>402.903</u>	<u>380.727</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>498.321</u>	<u>523.685</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>498.321</u></b>	<b><u>523.685</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>521.227</u></b>	<b><u>1.743.572</u></b>
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 30.06.2015 tabt mere end halvdelen af sin egenkapital og er derved opfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabet er i løbet af regnskabsåret ophørt med sine hidtidige aktiviteter. Efter statusdagen er der igangsat ny aktivitet i selskabet. Det er ledelsens opfattelse, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at fortsætte driften for det kommende år. Ledelsen aflægger derfor regnskabet under forudsætning om forsat drift.

### 2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.081.719	2.024.432
Pensioner	113.509	94.798
Andre omkostninger til social sikring	23.670	24.570
Personaleomkostninger i øvrigt	62.847	74.058
	<u><b>2.281.745</b></u>	<u><b>2.217.858</b></u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	23.175	6.300
	<u><b>23.175</b></u>	<u><b>6.300</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	32.811	-27.669
Regulering af tidligere års skat	0	41
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	0	90
	<u><b>32.811</b></u>	<u><b>-27.538</b></u>



## Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	200.000	200.000
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2014	970.687	1.122.387
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.152.260</u>	<u>-151.700</u>
	<b><u>-181.573</u></b>	<b><u>970.687</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2014	49.200	48.300
Udloddet udbytte	-49.200	-48.300
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>49.200</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>49.200</u></b>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>11. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		