

Latinerly Holstebro ApS

CVR-nr. 33 04 76 81

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.11.13

Pia Nielsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Latinerly Holstebro ApS
Østergade 17
7500 Holstebro
Hjemsted: Holstebro
CVR-nr.: 33 04 76 81

Direktion

Pia Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

vestjyskBANK

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for Latinerly Holstebro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. november 2013

Direktionen

Pia Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Latinerly Holstebro ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Latinerly Holstebro ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 26. november 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsdrift med tilhørende aktiviteter.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK 61.039 mod DKK 61.765 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 119.358.

Resultatet er påvirket af, at aktiviteten er ophørt i januar 2013 og forventes likvideret efter statusdagen.

Ledelsen finder derfor årets resultat tilfredsstillende.

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	578.039	1.674.048
1	Personaleomkostninger	-702.730	-1.476.420
	Resultat før af- og nedskrivninger	-124.691	197.628
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	240.619	-75.530
	Resultat af primær drift	115.928	122.098
	Andre finansielle indtægter	1.123	0
	Andre finansielle omkostninger	-26.012	-39.333
	Finansielle poster i alt	-24.889	-39.333
	Resultat før skat	91.039	82.765
2	Skat af årets resultat	-30.000	-21.000
	Årets resultat	61.039	61.765
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	61.039	61.765
	I alt	61.039	61.765

AKTIVER		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	459.381
3	Materielle anlægsaktiver i alt	0	459.381
	Andre tilgodehavender	0	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	100.000
	Anlægsaktiver i alt	0	559.381
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	119.486
	Varebeholdninger i alt	0	119.486
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	671
	Udskudt skatteaktiv	0	30.000
	Andre tilgodehavender	259.643	3.839
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Tilgodehavender i alt	259.643	34.510
	Likvide beholdninger	0	15.000
	Omsætningsaktiver i alt	259.643	168.996
	Aktiver i alt	259.643	728.377

PASSIVER		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	160.000	160.000
	Overført resultat	-40.642	-101.681
4	Egenkapital i alt	119.358	58.319
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	16.988
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	16.988
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11.770	66.000
	Gæld til kreditinstitutter	50.854	178.556
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.500	116.226
	Anden gæld	51.161	292.288
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	140.285	653.070
	Gældsforpligtelser i alt	140.285	670.058
	Passiver i alt	259.643	728.377

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0
Indretning af lejede lokaler	10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	683.837	1.438.461
Andre omkostninger til social sikring	15.028	26.508
Personalemkostninger i øvrigt	3.865	11.451
I alt	702.730	1.476.420

2. Skatter

Årets udskudte skat	30.000	21.000
I alt	30.000	21.000

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.12	594.582
Afgang i året	-594.582
Kostpris pr. 30.06.13	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	135.201
Afskrivninger i året	45.220
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-180.421
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>		
Saldo pr. 01.07.11	160.000	-163.446
Forslag til resultatdisponering	0	61.765
Saldo pr. 30.06.12	160.000	-101.681

Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13

Saldo pr. 01.07.12	160.000	-101.681
Forslag til resultatdisponering	0	61.039
Saldo pr. 30.06.13	160.000	-40.642

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2011/12 DKK	29.06.10 30.06.11 DKK
Saldo, primo	160.000	0
Kapitalforhøjelse	0	160.000
Saldo, ultimo	160.000	160.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.13	Gæld i alt 30.06.12
Kreditinstitutter i øvrigt	11.770	11.770	82.988
I alt	11.770	11.770	82.988

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 400 med pant i driftmidler og indretning af lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 0.

Kapitalejerne har afgivet tilbagetrædelseserklæring på i alt t.DKK 140.

	30.06.13	30.06.12
	DKK	DKK

7. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	0	350.000
2 - 5 år	0	737.000
Efter 5 år	0	0

I alt	0	1.087.000
-------	---	-----------