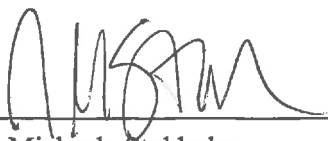


El Tapeo ApS
CVR-nr. 29138435

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.09.2014

Dirigent



Navn: Julie Michaela Stokholm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 31.03.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

El Tapeo ApS
Peder Hvitfeldts Stræde 15
1173 København K

CVR-nr.: 29138435
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.04.2013 - 31.03.2014

Telefon: 33 93 11 66
E-mail: info@eltapeo.dk

Direktion

Julie Michaela Stokholm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2013 - 31.03.2014 for El Tapeo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2013 - 31.03.2014.

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

Jeg anser betingelser for at undlade revision af årsregnskabet for 01.04.2013 – 31.03.2014 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamling, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19.09.2014

Direktion

Julie Michaela Stokholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i El Tapeo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for El Tapeo ApS for regnskabsåret 01.04.2013 - 31.03.2014, 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 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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2013 - 31.03.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 19.09.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Schaltz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er restaurationsvirksomhed, catering, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 200 t.kr., hvilket betragtes som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et forbedret driftsresultat for 2014/15 og et positivt resultat for året.

Kapital- og likviditetsberedskab

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 794 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag, der skal være med til at øge selskabets indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab.

Selskabets ledelse vil løbende følge udviklingen i forhold til det lagte driftsbudget for at sikre, at det nødvendige likviditetsberedskab er til stede.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstests.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.112.259	1.765
Personaleomkostninger	2	(1.731.989)	(1.550)
Af- og nedskrivninger	3	(51.299)	(36)
Driftsresultat		328.971	179
Andre finansielle indtægter		2	0
Andre finansielle omkostninger		(54.483)	(117)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		274.490	62
Skat af ordinært resultat	4	(74.150)	(26)
Årets resultat		200.340	36
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		200.340	36
		200.340	36

Balance pr. 31.03.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.110	7
Indretning af lejede lokaler		85.639	119
Materielle anlægsaktiver	6	<u>148.749</u>	<u>126</u>
Andre tilgodehavender		273.342	270
Udskudt skat	8	49.296	123
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>322.638</u>	<u>393</u>
Anlægsaktiver		<u>471.387</u>	<u>519</u>
Råvarer og hjælpematerialer		82.707	100
Varebeholdninger		<u>82.707</u>	<u>100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.396	104
Periodeafgrænsningsposter		3.594	3
Tilgodehavender		<u>81.990</u>	<u>107</u>
Likvide beholdninger		<u>46.620</u>	<u>15</u>
Omsætningsaktiver		<u>211.317</u>	<u>222</u>
Aktiver		<u><u>682.704</u></u>	<u><u>741</u></u>

Balance pr. 31.03.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(918.639)</u>	<u>(1.119)</u>
Egenkapital		<u>(793.639)</u>	<u>(994)</u>
Bankgæld		0	85
Anden gæld		<u>307.245</u>	<u>465</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>307.245</u>	<u>550</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	195.400	195
Bankgæld		95.392	98
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.814	338
Anden gæld	11	<u>566.492</u>	<u>554</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.169.098</u>	<u>1.185</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.476.343</u>	<u>1.735</u>
Passiver		<u>682.704</u>	<u>741</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.118.979)	(993.979)
Årets resultat	0	200.340	200.340
Egenkapital ultimo	125.000	(918.639)	(793.639)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen og forventer, at denne retableres via egen indtjening.

Ledelsen har iværksat tiltag, der skal være med til at øge selskabets indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab. Ledelsen vil løbende følge udviklingen i forhold til de lagte driftsbudgetter for at sikre, at der løbende vil være det nødvendige kapitalberedskab til afvikling af selskabets gældsforpligtelser.

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.685.209	1.716
Andre omkostninger til social sikring	83.908	33
Andre personaleomkostninger	<u>(37.128)</u>	<u>(199)</u>
	1.731.989	1.550
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>51.299</u>	<u>36</u>
	51.299	36
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	69.560	26
Effekt af ændrede skattesatser	<u>4.590</u>	<u>0</u>
	74.150	26
		<u>Goodwill</u> kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>412.999</u>
Kostpris ultimo		412.999
Af- og nedskrivninger primo		<u>(412.999)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		(412.999)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	376.645	165.945
Tilgange	75.000	0
Kostpris ultimo	451.645	165.945
Af- og nedskrivninger primo	(370.425)	(47.117)
Årets afskrivninger	(18.110)	(33.189)
Af- og nedskrivninger ultimo	(388.535)	(80.306)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.110	85.639
	Andre tilgo- dehavender kr.	Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	402.051	123.446
Tilgange	40.222	(74.150)
Afgange	(36.880)	0
Kostpris ultimo	405.393	49.296
Nedskrivninger primo	(132.051)	0
Nedskrivninger ultimo	(132.051)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	273.342	49.296

8. Udskudt skat

Værdien af det udskudte skatteaktiv påhviler primært immaterielle og materielle anlægsaktiver samt fremførbare underskud.

9. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2012/13 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	180	107.266	0
Anden gæld	15	88.134	307.245
	<u>195</u>	<u>195.400</u>	<u>307.245</u>

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	159.850	146
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	97.304	110
Andre skyldige omkostninger	309.338	298
	<u>566.492</u>	<u>554</u>

I andre skyldige omkostninger indgår gæld til anpartshaver med henholdsvis 309 t.kr. i 2013/14 og 298 t.kr. i 2012/13.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet virksomhedspant i selskabets driftsmidler og driftsinventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 149 t.kr. Hovedanpartshaveren har desuden afgivet solidarisk selvskyldnerkaution over for selskabets bankforbindelser.