

El Tapeo ApS
CVR-nr. 29138435

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.09.2015

Dirigent



Navn: Julie Michaela Stokholm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 31.03.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

El Tapeo ApS
Peder Hvitfeldts Stræde 15
1173 København K

CVR-nr.: 29138435
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.04.2014 - 31.03.2015

Direktion

Julie Michaela Stokholm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2014 - 31.03.2015 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. 31.03.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2014 - 31.03.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.09.2015

Direktion

Julie Michaela Stokholm



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i El Tapeo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for El Tapeo ApS for regnskabsåret 01.04.2014 - 31.03.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16.09.2015

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 149 t.kr., hvilket betragtes som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et forbedret driftsresultat for 2015/16 og et positivt resultat for året.

Kapital- og likviditetsberedskab

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 645 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 regskabspost 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 eller -tab 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 nedskrivningstest.

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.

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
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

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

Nettorealisationseværdi 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.099.284	2.116
Personaleomkostninger	2	(2.059.887)	(1.733)
Af- og nedskrivninger	3	(54.567)	(51)
Driftsresultat		(15.170)	332
Andre finansielle omkostninger		(22.394)	(54)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(37.564)	278
Skat af ordinært resultat	4	186.082	(75)
Årets resultat		148.518	203
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		148.518	203
		148.518	203

Balance pr. 31.03.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.557	63
Indretning af lejede lokaler		52.450	86
Materielle anlægsaktiver	6	<u>112.007</u>	<u>149</u>
Andre tilgodehavender		283.390	273
Udskudt skat	8	235.378	49
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>518.768</u>	<u>322</u>
Anlægsaktiver		<u>630.775</u>	<u>471</u>
Råvarer og hjælpematerialer		79.332	83
Varebeholdninger		<u>79.332</u>	<u>83</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.673	79
Periodeafgrænsningsposter		3.223	4
Tilgodehavender		<u>114.896</u>	<u>83</u>
Likvide beholdninger		<u>2.931</u>	<u>46</u>
Omsætningsaktiver		<u>197.159</u>	<u>212</u>
Aktiver		<u>827.934</u>	<u>683</u>

Balance pr. 31.03.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(770.121)</u>	<u>(919)</u>
Egenkapital		<u>(645.121)</u>	<u>(794)</u>
Anden gæld		<u>328.134</u>	<u>307</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>328.134</u>	<u>307</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	195
Bankgæld		100.348	95
Leverandører af varer og tjenesteydelser		340.530	311
Anden gæld		<u>704.043</u>	<u>569</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.144.921</u>	<u>1.170</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.473.055</u>	<u>1.477</u>
Passiver		<u>827.934</u>	<u>683</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(918.639)	(793.639)
Årets resultat	0	148.518	148.518
Egenkapital ultimo	125.000	(770.121)	(645.121)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen og forventer, at denne reetableres 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 aflagte driftsbudgetter for at sikre, at der løbende vil være det nødvendige kapitalberedskab til afvikling af selskabets gældsforpligtelser.

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.176.250	1.685
Andre omkostninger til social sikring	52.607	84
Andre personaleomkostninger	(168.970)	(36)
	<u>2.059.887</u>	<u>1.733</u>
	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	54.567	51
	<u>54.567</u>	<u>51</u>
	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(186.082)	70
Effekt af ændrede skattesatser	0	5
	<u>(186.082)</u>	<u>75</u>
		Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		412.999
Kostpris ultimo		<u>412.999</u>
Af- og nedskrivninger primo		(412.999)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(412.999)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	451.645	165.945
Tilgange	17.825	0
Kostpris ultimo	469.470	165.945
Af- og nedskrivninger primo	(388.535)	(80.306)
Årets afskrivninger	(21.378)	(33.189)
Af- og nedskrivninger ultimo	(409.913)	(113.495)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.557	52.450
	Andre tilgodehavender kr.	Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	405.393	49.296
Tilgange	50.666	186.082
Afgange	(40.619)	0
Kostpris ultimo	415.440	235.378
Nedskrivninger primo	(132.050)	0
Nedskrivninger ultimo	(132.050)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	283.390	235.378

8. Udskudt skat

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

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet virksomhedspant i selskabets driftsmidler og driftsinventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 60 t.kr. Hovedanpartshaveren har desuden afgivet solidarisk selvskyldnerkaution over for selskabets bankforbindelser.