

Taller ApS

Tordenskjoldsgade 11

1055 København K

CVR-nr. 36432837

Årsrapport for 2014/15

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2015

Karlos Enrique Ponte Maldonado
Dirigent

Taller ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Taller ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12-11-2014 - 30-06-2015 for Taller ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12-11-2014 - 30-06-2015.

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

Selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30-11-2015

Direktion

Karlos Enrique Ponte Maldonado
Direktør

Luis Alberto Moreno Pena
Direktør

Bestyrelse

Jacob Brink Lauridsen
Formand

Karlos Enrique Ponte Maldonado
Direktør

Luis Alberto Moreno Pena
Direktør

Taller ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Taller ApS Tordenskjoldsgade 11 1055 København K
Telefon	41919864
CVR-nr.	36432837
Stiftelsesdato	12-11-2014
Hjemsted	København
Regnskabsår	12-11-2014 - 30-06-2015
Bestyrelse	Jacob Brink Lauridsen, Formand Karlos Enrique Ponte Maldonado, Direktør Luis Alberto Moreno Pena, Direktør
Direktion	Karlos Enrique Ponte Maldonado, Direktør Luis Alberto Moreno Pena, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af restaurant med fokus på gourmet-mad af høj kvalitet, herunder at støtte og udvikle den venezuelanske gastronomi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 12-11-2014 - 30-06-2015 udviser et resultat på kr. -616.315, og selskabets balance pr. 30-06-2015 udviser en balancesum på kr. 1.315.035, og en egenkapital på kr. -566.315.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Taller ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2014/15 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Taller ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Taller ApS

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.
Nettoomsætning		2.100.767
Vareforbrug		-710.868
Andre eksterne omkostninger		-942.724
Bruttoresultat		447.175
Personaleomkostninger	1	-932.217
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-98.849
Driftsresultat		-583.891
Finansielle indtægter	2	649
Finansielle omkostninger	3	-33.073
Resultat før skat		-616.315
Årets resultat		-616.315
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-616.315
		-616.315

Taller ApS

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.
Aktiver		
Goodwill		135.417
Immaterielle anlægsaktiver		135.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		642.888
Materielle anlægsaktiver		642.888
Deposita		113.472
Finansielle anlægsaktiver		113.472
Anlægsaktiver		891.777
Fremstillede varer og handelsvarer		259.169
Forudbetalinger for varer		46.660
Varebeholdninger	4	305.829
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.270
Andre tilgodehavender		1.696
Tilgodehavender		86.966
Likvide beholdninger		30.463
Omsætningsaktiver		423.258
Aktiver		1.315.035

Taller ApS

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	5	50.000
Overført resultat	6	-616.315
Egenkapital		-566.315
Gæld til banker		634.016
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		461.822
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.095.838
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		80.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582.504
Gæld til associerede virksomheder		1.234
Anden gæld		121.774
Kortfristede gældsforpligtelser		785.512
Gældsforpligtelser		1.881.350
Passiver		1.315.035
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	

Noter

2014/15

1. Personaleomkostninger

Lønninger	829.281
Andre personaleomkostninger	102.936
	932.217

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	649
	649

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	33.073
	33.073

4. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	259.169
Forudbetalinger for varer	46.660
Varebeholdninger i alt	305.829

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	50.000

Det er selskabets første regnskabsår, selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

6. Overført resultat

Årets tilgang	-616.315
Saldo ultimo	-616.315

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	634.016	80.000	350.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	461.822	0	0
	1.095.838	80.000	350.000

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.