

# Latin ApS

Klostergade 2, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 15 99 45 41

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016.

---

**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 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 10. november 2016

### **Direktion**

Philip Belkacem Tah

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

---

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Latin ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 Ethiske 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 10. november 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Latin ApS  
Klostergade 2  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 15 99 45 41  
Stiftet: 1. februar 1992  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Philip Belkacem Tahi

**Revisor**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sommervej 31C  
8210 Aarhus V

**Bankforbindelse**

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 eksklusive 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster 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 eventuel 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	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

#### 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 nominel værdi.



## Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.168.561</b>	<b>1.227.538</b>
3 Personaleomkostninger	-1.189.840	-2.281.745
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.847	-45.847
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-67.126</b>	<b>-1.100.054</b>
Andre finansielle indtægter	-1.187	3.780
4 Øvrige finansielle omkostninger	-56.495	-23.175
<b>Resultat før skat</b>	<b>-124.808</b>	<b>-1.119.449</b>
5 Skat af årets resultat	4.479	-32.811
<b>Årets resultat</b>	<b>-120.329</b>	<b>-1.152.260</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-120.329	-1.152.260
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-120.329</b>	<b>-1.152.260</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>139.602</u>	<u>185.449</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>139.602</u>	<u>185.449</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>8.998</u>	<u>10.662</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.998</u>	<u>10.662</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>148.600</u></b>	<b><u>196.111</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	24.000
	Andre tilgodehavender	23.000	23.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>22.475</u>	<u>21.580</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>45.475</u>	<u>68.580</u>
	Likvide beholdninger	<u>303.407</u>	<u>256.536</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>348.882</u></b>	<b><u>325.116</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>497.482</u></b>	<b><u>521.227</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	<u>-301.902</u>	<u>-181.573</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-101.902</u></b>	<b><u>18.427</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>4.479</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.479</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.811	95.418
	Anden gæld	<u>538.573</u>	<u>402.903</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>599.384</u>	<u>498.321</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>599.384</u></b>	<b><u>498.321</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>497.482</u></b>	<b><u>521.227</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. 30.06.2016 tabt mere end halvdelen af sin egenkapital og er derved opfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabet ophørte i regnskabsåret 2015 med sine hidtidige aktiviteter. Efter statusdagen sidste år blev der igangsat ny aktivitet i selskabet. Det er forsat 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.131.211	2.081.719
Pensioner	20.357	113.509
Andre omkostninger til social sikring	13.835	23.670
Personaleomkostninger i øvrigt	24.437	62.847
	<u><b>1.189.840</b></u>	<u><b>2.281.745</b></u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	56.495	23.175
	<u><b>56.495</b></u>	<u><b>23.175</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-4.479	32.811
	<u><b>-4.479</b></u>	<u><b>32.811</b></u>

## Noter

---

### 6. Materielle anlægsaktiver

		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2015		1.252.631
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>		<b>1.252.631</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		1.067.182
Årets afskrivninger		45.847
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>		<b>1.113.029</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b>139.602</b>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

### 8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	-181.573	970.687
Årets overførte overskud eller underskud	-120.329	-1.152.260
	<b>-301.902</b>	<b>-181.573</b>

### 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli 2015	0	49.200
Udloddet udbytte	0	-49.200
	<b>0</b>	<b>0</b>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## Noter

---

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.