

Tortilla Flats Vejle ApS
Dæmningen 44, 7100 Vejle

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 21 77 44 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2016.

Edward Scott Spanfelner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tortilla Flats Vejle 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 13. maj 2016

Direktion

Edward Scott Spanfelner
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Tortilla Flats Vejle ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tortilla Flats Vejle ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 13. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tortilla Flats Vejle ApS
Dæmningen 44
7100 Vejle

Telefon: 75 72 42 22
Hjemmeside: www.tortillaflats.dk
E-mail: info@tortillaflats.dk

CVR-nr.: 21 77 44 80
Stiftet: 17. juni 1999
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
17. regnskabsår

Direktion

Edward Scott Spanfelner, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.365 t.kr. mod 4.527 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 694 t.kr. mod 704 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tortilla Flats Vejle 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, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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 og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 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. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.364.779 | 4.526.875 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.221.624 | -3.330.000 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -208.662 | -157.628 |
| Resultat før finansielle poster | 934.493 | 1.039.247 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -64.782 |
| Andre finansielle omkostninger | -24.105 | -34.239 |
| Resultat før skat | 910.388 | 940.226 |
| 2 Skat af årets resultat | -215.957 | -236.384 |
| Årets resultat | 694.431 | 703.842 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 67.700 |
| Overføres til overført resultat | 594.431 | 636.142 |
| Disponeret i alt | 694.431 | 703.842 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 4.985.533 | 5.123.034 |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 62.850 | 83.197 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>5.048.383</u> | <u>5.206.231</u> |
| | Andre værdipapirer | 64.782 | 64.782 |
| | Deposita | 1.500 | 1.500 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>66.282</u> | <u>66.282</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>5.114.665</u> | <u>5.272.513</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 180.696 | 184.696 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>180.696</u> | <u>184.696</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 13.746 | 23.785 |
| | Andre tilgodehavender | 43.767 | 57.877 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 30.469 | 47.875 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>87.982</u> | <u>129.537</u> |
| | Likvide beholdninger | 26.967 | 3.000 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>295.645</u> | <u>317.233</u> |
| | Aktiver i alt | <u>5.410.310</u> | <u>5.589.746</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| 4 Anpartskapital | 138.900 | 138.900 |
| 5 Overført resultat | 4.307.500 | 3.713.069 |
| Egenkapital i alt | 4.446.400 | 3.851.969 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 43.000 | 31.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 43.000 | 31.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Deposita | 15.000 | 10.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 15.000 | 10.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.299 | 803.784 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 179.278 | 133.783 |
| 6 Selskabsskat | 111.957 | 175.834 |
| Anden gæld | 512.376 | 515.676 |
| Skyldigt udbytte | 100.000 | 67.700 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 905.910 | 1.696.777 |
| Gældsforpligtelser i alt | 920.910 | 1.706.777 |
| Passiver i alt | 5.410.310 | 5.589.746 |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|----------------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.003.344 | 3.165.744 |
| Pensioner | 74.295 | 18.100 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.050 | 33.210 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 112.935 | 112.946 |
| | 3.221.624 | 3.330.000 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 203.957 | 205.384 |
| Regulering af udskudt skat | 12.000 | 31.000 |
| | 215.957 | 236.384 |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris primo | 6.976.145 | 1.747.434 |
| Kostpris ultimo | 6.976.145 | 1.747.434 |
| Af- og nedskrivninger primo | 1.853.111 | 1.664.237 |
| Årets afskrivninger | 137.501 | 20.347 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 1.990.612 | 1.684.584 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.985.533 | 62.850 |
| | 31/12 2015 | 31/12 2014 |
| 4. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital primo | 138.900 | 138.900 |
| | 138.900 | 138.900 |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 3.713.069 | 3.076.927 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>594.431</u> | <u>636.142</u> |
| | <u>4.307.500</u> | <u>3.713.069</u> |
| 6. Skyldig selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | 175.834 | 108.450 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | <u>-175.834</u> | <u>0</u> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 108.450 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 203.957 | 205.384 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | <u>-92.000</u> | <u>-138.000</u> |
| | <u>111.957</u> | <u>175.834</u> |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.543 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ejerlejlighed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 1.781. | | |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |