

Asador ApS

Overgaden Neden Vandet 17, kld.
1414 København K
CVR nr. 31 05 10 02

Ekstern årsrapport for 2017/18

(11. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Asador ApS
Overgaden Neden Vandet 17, kld.
1414 København K

CVR-nr.: 31051002
Hjemsted: København
Stiftet: 6. november 2007
Regnskabsår: 2017/18

Direktion

Juan Jose Frederik Alvarez Nissen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

ZP/MWK
A1648118

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 2017/18

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance..... | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Asador ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. marts 2019

I direktionen:

Juan Jose Frederik Alvarez Nissen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Asador ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Asador ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er ledelsens vurdering, at de planlagte aktiviteter i 2019 vil kunne gennemføres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter, samt at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i hele 2019. Årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; og oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. marts 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -930.410.

Egenkapitalen udgør kr. -248.797.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende, og kan begrundes med tab på nye forretningsområder samt stor udskiftning i personalet.

Selskabets ledelse forventer at 2018/19 vil blive væsentlige bedre end 2017/18, herunder som følge af afvikling af ikke lønsomme forretningsområder samt stabil bemanning. Selskabets ultimative ejer har afgivet tilbagetrædelses- og støttetilsagn. Der henvises til note 1 for yderligere omtale af going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Asador ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-20% |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

| | Note | | 2016/17 |
|--|------|------------------------|----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 2.660.603 | 2.787.568 |
| Personaleomkostninger..... | 2 | -3.484.965 | -2.598.690 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 3 | <u>-40.469</u> | <u>-40.469</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | -864.831 | 148.409 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -64.209 | -61.802 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | <u>-18.517</u> | <u>-2.295</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | -947.557 | 84.312 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>17.147</u> | <u>-93.677</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>-930.410</u></u> | <u><u>-9.365</u></u> |
| RESULTATDISPONERING: | | | |
| Overført resultat | | -930.410 | -9.365 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultatdisponering i alt | | <u><u>-930.410</u></u> | <u><u>-9.365</u></u> |

Balance pr. 30. september 2018

| AKTIVER | Note | 30/9-17 |
|--|-------------|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | <u>45.206</u> <u>85.675</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>45.206</u> <u>85.675</u> |
| Andre tilgodehavender | | <u>448.978</u> <u>435.090</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>448.978</u> <u>435.090</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | | <u>494.184</u> <u>520.765</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>437.811</u> <u>288.185</u> |
| Varebeholdninger | | <u>437.811</u> <u>288.185</u> |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | | 104.044 121.413 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 92.433 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 39.130 |
| Udskudt skatteaktiv | | 13.068 151.823 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> <u>10.805</u> |
| Tilgodehavender | | <u>209.545</u> <u>323.171</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.000</u> <u>2.000</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | <u>649.356</u> <u>613.356</u> |
| AKTIVER | | <u><u>1.143.540</u></u> <u><u>1.134.121</u></u> |

Balance pr. 30. september 2018

| PASSIVER | Note | 30/9-17 |
|--|-------------|------------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -373.797 | -891.022 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL | 5 | -766.022 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 784.657 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 97.656 | 117.071 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 901.728 |
| Gæld til pengeinstitutter | 319.930 | 375.208 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 510.756 | 285.167 |
| Anden gæld | 463.995 | 338.040 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 998.415 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 1.900.143 |
| PASSIVER | | 1.134.121 |
| Going concern..... | 1 | |
| Eventualforpligtelser | 7 | |

Noter

1 Going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet det er ledelsens vurdering, at de planlagte aktiviteter i 2018/19, i form af omkostningsminimering og afvikling af ikke lønsomme forretningsområder, vil kunne realiseres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter. Endvidere har selskabets ultimative kapitalejer givet tilbagetrædelses- og støttetilsagn, om at opretholde og understøtte likviditeten.

2 Personaleomkostninger

2016/17

De samlede personaleomkostninger udgør:

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Løn og gager | 3.321.325 | 2.327.678 |
| Pensioner | 12.500 | 112.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 151.140 | 158.512 |
| | <u>3.484.965</u> | <u>2.598.690</u> |
| Personaleomkostninger i alt | <u>11</u> | <u>11</u> |
| Det gennemsnitlige antal ansatte andrager | | |

3 Anlægsoversigt

**Andre anlæg,
driftsmat.
og inventar**

Materielle anlægsaktiver

| | |
|---|-----------------|
| Kostpris pr. 1. oktober 2017..... | <u>202.345</u> |
| Kostpris pr. 30. september 2018..... | <u>202.345</u> |
| Afskrivninger pr. 1. oktober 2017..... | -116.670 |
| Årets afskrivninger | <u>-40.469</u> |
| Afskrivninger pr. 30. september 2018..... | <u>-157.139</u> |
| Regnskabsm. værdi pr. 30. september 2018..... | <u>45.206</u> |

Noter

3 Anlægsoversigt - fortsat

| Afskrivninger | 2016/17 | |
|---|---------|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 40.469 | 40.469 |
| Afskrivninger i alt | 40.469 | 40.469 |

4 Skat af årets resultat

| | | |
|--|---------|--------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -92.433 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 138.755 | 93.677 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -63.469 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | -17.147 | 93.677 |

| 5 Egenkapital | 1/10-17 | Tilskud | Forslag til årets resultatford. | 30/9-18 |
|---|----------|-----------|---------------------------------------|----------|
| Anpartskapital | 125.000 | - | - | 125.000 |
| Overført resultat | -891.022 | 1.447.635 | -930.410 | -373.797 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I alt | -766.022 | 1.447.635 | -930.410 | -248.797 |

6 Langfristede gældsforpligtelser

Tilknyttede virksomheder har afgivet tilbagetrædelseserklæring, hvor tilgodehavende først kræves tilbagebetalt når der er forsvarlig likviditet til det. Tilsagnet er gældende frem til d. 30.09.2019, hvor det genforhandles.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Virksomheden har en lejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til t.kr. 405 svarende til 6 måneders opsigelse.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ristorantes Argentinos ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber.