

# Latinerly ApS

Sct. Mathias Gade 78, kl. tv., 8800 Viborg  
CVR-nr. 31 28 48 56

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.11.16

Kim Bach Thomsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Latinerly ApS  
Sct. Mathias Gade 78, kl. tv.  
8800 Viborg  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 31 28 48 56

---

**Direktion**

---

Kim Bach Thomsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Jyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Latinerly ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 21. november 2016

**Direktionen**

Kim Bach Thomsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Latinerly ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Latinerly ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabet, 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.

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

---

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 21. november 2016

## **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.616.845</b>	<b>6.127.451</b>
2	Personaleomkostninger	-4.602.447	-4.441.125
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>1.014.398</b>	<b>1.686.326</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-467.423	-469.176
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>546.975</b>	<b>1.217.150</b>
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-122.629	-225.400
	Andre finansielle indtægter	6.141	40.874
	Andre finansielle omkostninger	-55.007	-188.562
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-171.495</b>	<b>-373.088</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>375.480</b>	<b>844.062</b>
3	Skat af årets resultat	-118.442	-271.676
	<b>Årets resultat</b>	<b>257.038</b>	<b>572.386</b>

#### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-2.770
Forslag til udbytte for regnskabsåret	175.000	300.000
Overført resultat	82.038	275.156
<b>I alt</b>	<b>257.038</b>	<b>572.386</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	15.000	55.000
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>55.000</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.138.573	2.565.995
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.138.573</b>	<b>2.565.995</b>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	54.106	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>54.106</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.207.679</b>	<b>2.620.995</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	300.000	313.367
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>300.000</b>	<b>313.367</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.418	57.819
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	536.860
	Udskudt skatteaktiv	48.000	0
	Andre tilgodehavender	76.744	150.831
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	739
	Periodeafgrænsningsposter	65.000	65.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>217.162</b>	<b>811.249</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>253.576</b>	<b>23.000</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>770.738</b>	<b>1.147.616</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.978.417</b>	<b>3.768.611</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	500.248	418.210
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	175.000	300.000
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>925.248</b>	<b>968.210</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	12.000
	Andre hensatte forpligtelser	170.210	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>170.210</b>	<b>12.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	785.568
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	402.253	336.770
	Gæld til tilknyttede virksomheder	409.487	357.177
	Selskabsskat	178.442	381.329
	Anden gæld	892.777	927.557
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.882.959</b>	<b>2.788.401</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.882.959</b>	<b>2.788.401</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.978.417</b>	<b>3.768.611</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Indretning lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsdrift med tilhørende aktiviteter.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	4.289.651	4.065.340
Pensioner	145.209	194.228
Andre omkostninger til social sikring	83.037	82.498
Personaleomkostninger i øvrigt	84.550	99.059
I alt	4.602.447	4.441.125

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	178.442	323.337
Årets udskudte skat	-60.000	-52.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	339
I alt	118.442	271.676

### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Café Selskabet Viborg ApS, Viborg	59%	-560.299	-206.934

**5. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Navn	Ejerandel
Café Selskabet Viborg ApS	0%

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	250.000	143.054	500.000
Betalt udbytte	0	0	-500.000
Forslag til resultatdisponering	0	275.156	300.000
Saldo pr. 30.06.15	250.000	418.210	300.000

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	250.000	418.210	300.000
Betalt udbytte	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	82.038	175.000
Saldo pr. 30.06.16	250.000	500.248	175.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.



## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Bakko Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 1.500, der giver pant i ovenstående driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.139.

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler af driftsmidler. Den årlige ydelse udgør pt. t.DKK 244.

Selskabet har indgået erhvervshuslejekontrakt med koncernselskab med en opsigelsesvarsel på 3 måneder. Huslejen er opgjort på markedsmæssige vilkår. Den årlige husleje udgør pt. t.DKK 780.