

El Mercado ApS
Rømersgade 18
1362 København K
CVR-nr. 33746164

**Årsrapport 01.07.2015 -
30.06.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.12.2016

Dirigent

Navn: Sune Rothenberg Lind

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.06.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

El Mercado ApS
Rømersgade 18
1362 København K

CVR-nr.: 33746164
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Sune Rothenberg Lind, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for El Mercado ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.12.2016

Direktion

Sune Rothenberg Lind
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i El Mercado ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for El Mercado ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af delikatesseforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 71 t.kr., hvilket ledelsen betragter som utilfredsstillende.

Selskabet har de sidste par år investeret i kapitalandele samt foretaget udlån til selskaber, som har forsøgt at etablere sig i restaurationsbranchen. Der er i året foretaget nedskrivninger på investeringerne samt de ydede lån.

Selskabet vil i de kommende år koncentrere sig om sin kerneforretning, som skal medvirke til en forbedring af driftsresultatet, og selskabets ledelse forventer således et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.546.970	5.886
Personaleomkostninger	1	(5.116.338)	(4.871)
Af- og nedskrivninger		<u>(123.477)</u>	<u>(99)</u>
Driftsresultat		307.155	916
Andre finansielle indtægter		76.068	71
Nedskrivning af finansielle aktiver		(392.010)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(82.191)</u>	<u>(50)</u>
Resultat før skat		(90.978)	937
Skat af årets resultat	2	<u>20.178</u>	<u>(240)</u>
Årets resultat		<u>(70.800)</u>	<u>697</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	700
Overført resultat		<u>(70.800)</u>	<u>(3)</u>
		<u>(70.800)</u>	<u>697</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.616	37
Indretning af lejede lokaler		97.093	226
Materielle anlægsaktiver	3	167.709	263
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	50
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	13
Deposita		185.987	175
Andre tilgodehavender		884.011	601
Udskudt skat	5	19.588	5
Finansielle anlægsaktiver	4	1.089.586	844
Anlægsaktiver		1.257.295	1.107
Råvarer og hjælpematerialer		208.375	173
Varebeholdninger		208.375	173
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.185	167
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	250
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	20
Andre tilgodehavender		568.390	503
Tilgodehavende selskabsskat		45.000	0
Periodeafgrænsningsposter		2.301	0
Tilgodehavender		902.876	940
Likvide beholdninger		51.280	153
Omsætningsaktiver		1.162.531	1.266
Aktiver		2.419.826	2.373

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80
Overført overskud eller underskud		15.465	87
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>700</u>
Egenkapital		<u>95.465</u>	<u>867</u>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>187</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>187</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		715.038	154
Gæld til associerede virksomheder		462.266	0
Skyldig selskabsskat		138.222	172
Anden gæld	7	<u>1.008.835</u>	<u>993</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.324.361</u>	<u>1.319</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.324.361</u>	<u>1.506</u>
Passiver		<u>2.419.826</u>	<u>2.373</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	86.265	700.000	866.265
Udbetalt ordi- nært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	(70.800)	0	(70.800)
Egenkapital ul- timo	80.000	15.465	0	95.465

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.021.267	4.864
Andre omkostninger til social sikring	47.280	46
Andre personaleomkostninger	47.791	(39)
	5.116.338	4.871
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	230
Ændring af udskudt skat	(14.384)	6
Regulering vedrørende tidligere år	(5.794)	4
	(20.178)	240
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lo- kaler
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	358.284	436.224
Tilgange	67.449	0
Afgange	0	(40.000)
Kostpris ultimo	425.733	396.224
Af- og nedskrivninger primo	(321.078)	(209.693)
Årets afskrivninger	(34.039)	(89.438)
Af- og nedskrivninger ultimo	(355.117)	(299.131)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.616	97.093

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Deposita kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
4. Finansielle anlægsakti- ver				
Kostpris primo	50.000	12.500	174.527	600.500
Overførsler	0	0	0	(95.989)
Tilgange	100.000	0	11.460	400.000
Afgange	(150.000)	0	0	(20.500)
Kostpris ultimo	0	12.500	185.987	884.011
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskriv- ninger	0	(12.500)	0	0
Nedskrivninger ultimo	0	(12.500)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	185.987	884.011
				Udskudt skat kr.
4. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				5.204
Overførsler				0
Tilgange				14.384
Afgange				0
Kostpris ultimo				19.588
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskrivninger				0
Nedskrivninger ultimo				0
Regnskabsmæssig værdi ultimo				19.588
				Ejer- andel %
	Hjemsted	Rets- form		
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:				
Fiskemaden ApS under konkurs	København	ApS		25,0

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	5.958	5
Fremførbare skattemæssige underskud	13.630	0
	19.588	5

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	80	1.000	80.000
	80		80.000

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	702.537	712
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	266.298	234
Andre skyldige omkostninger	40.000	47
	1.008.835	993

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	268.188	279.042

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.