



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

LA CABRA APS

GRAVEN 20, 8000 AARHUS C

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. november 2017**

Esben Hageeier Piper

CVR-NR. 34 22 10 65

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	La Cabra ApS Graven 20 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 34 22 10 65 Stiftet: 24. januar 2012 Hjemsted: Aarhus C Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Esben Hageneier Piper Benjamin Evar
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Skt. Clemens Torv 2-6 8000 Århus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for La Cabra ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 30. november 2017

Direktion:

Esben Hageneier Piper

Benjamin Evar

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i La Cabra ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for La Cabra ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Silkeborg, den 30. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor

Erling Thomsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive kaffebar samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Virksomheden har gennemgået en stor udvikling i løbet af regnskabsåret 2016-17. Ledelsen vil i den følgende beskrivelse redegøre for forandringer og nye tiltag i risteriet, cafe udsalg, og andet salg via nettet.

Omsætningen er steget markant i kraft af højere salg i cafeen, Graven 20 i Aarhus. Vi har set flere faste kunder i løbet af hele ugen og weekenden året igennem. Desuden producerer vores bageri en støt stigende mængde bagværk, både til cafeen og et begrænset engros salg.

Risteriet har set en fremgang i volumen og salg til faste engros kunder. Denne udvikling er efterfølgende blevet understøttet af en mere fokuseret salgsindsats fra efteråret 2017 og frem, som har ledt til en endnu højere omsætning i risteriet- dette fremgår dog ikke af omsætningstallene for den opgjorte periode.

Virksomheden har også udviklet en abonnement service til private kunder. Der sendes idag månedligt kaffe til private kunder i ca 45 lande, og antallet af faste private kunder stiger støt hvert kvartal. Der er investeret markant i markedsføring og logistik løsninger i opstartsperiode, og dette fortsætter idag som en fast månedlig udgift.

Til sidst skal det nævnes at virksomheden i oktober 2016 åbnede en ny cafe i Aarhus, som del af et nyt special madmarked - Aarhus Central Food Market. Ledelsen investerede over en halv million i en ny cafe samt opgraderinger i bageriet for at kunne supplere bagværk til denne lokation.

For at understøtte udviklingen beskrevet heri - og for at kunne fortsætte arbejdet i 2018 - har ledelsen indført mere struktur på arbejdspladsen. Dette gælder ledelses ansvar i Graven 20, risteri, salg, markedsføring og logistik.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.923.459	1.332.662
Personaleomkostninger.....	1	-2.735.468	-1.369.335
Af- og nedskrivninger.....		-179.850	-103.029
DRIFTSRESULTAT		8.141	-139.702
Andre finansielle omkostninger.....		-41.567	-43.962
RESULTAT FØR SKAT		-33.426	-183.664
Skat af årets resultat.....	2	79.300	0
ÅRETS RESULTAT		45.874	-183.664
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		45.874	-183.664
I ALT		45.874	-183.664

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		20.962	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	20.962	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		349.384	179.702
Indretning af lejede lokaler.....		634.488	422.875
Materielle anlægsaktiver.....	4	983.872	602.577
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		93.350	64.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	93.350	64.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.098.184	666.577
Råvarer og hjælpematerialer.....		201.235	167.297
Varebeholdninger.....		201.235	167.297
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		40.066	122.188
Udskudte skatteaktiver.....		282.000	202.700
Periodeafgrænsningsposter.....		73.536	34.856
Tilgodehavender.....		395.602	359.744
Likvide beholdninger.....		526.612	156.228
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.123.449	683.269
AKTIVER.....		2.221.633	1.349.846

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		280.000	280.000
Overkurs ved emission.....		378.000	378.000
Overført overskud.....		-496.881	-542.755
EGENKAPITAL.....	6	161.119	115.245
Banklån.....		0	12.043
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	0	12.043
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	15.597	64.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		172.857	180.276
Anden gæld.....		1.872.060	977.482
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.060.514	1.222.558
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.060.514	1.234.601
PASSIVER.....		2.221.633	1.349.846
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2015/16: 4)			
Løn og gager	2.656.707	1.306.183	
Andre omkostninger til social sikring.....	60.639	34.986	
Andre personaleomkostninger.....	18.122	28.166	
	2.735.468	1.369.335	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skatteaktiv.....	-79.300	0	
	-79.300	0	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Tilgang		24.661	
Kostpris 30. juni 2017.....		24.661	
Årets afskrivninger		3.699	
Afskrivninger 30. juni 2017.....		3.699	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		20.962	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2016.....	352.007	546.185	
Tilgang	276.741	280.706	
Kostpris 30. juni 2017.....	628.748	826.891	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	172.305	123.310	
Årets afskrivninger	107.058	69.093	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	279.363	192.403	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	349.385	634.488	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2016.....				64.000	
Tilgang.....				29.350	
Kostpris 30. juni 2017.....				93.350	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....				93.350	
 Egenkapital					 6
		Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	280.000	378.000	-542.755	115.245	
Forslag til årets resultatdisponering.....			45.874	45.874	
Egenkapital 30. juni 2017.....	280.000	378.000	-496.881	161.119	
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	76.843	15.597	15.597	0	
	76.843	15.597	15.597	0	
 Eventualposter mv.					 8
Eventualaktiver					
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 282 tkr., som under hensyntagen til forventet lang udnyttelsestid er aktiveret.					
 Eventualforpligtelser					
Virksomheden har indgået huslejekontrakt på markedsmæssige vilkår med en opsigelighed på 12 mdr. Den årlige husleje udgør 800 tkr.					
Virksomheden har indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 1 måned og en fast månedlig ydelse på 2 tkr. Ved kontraktens udløb eksisterer der en restværdi på 12 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for La Cabra ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Varemærker afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.