

ÅRSRAPPORT 2015

**HA Gastro ApS (Chiccos Cantina)
Kalvebod Brygge 59
1560 København V**

CVR nr. 35413790

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. marts 2016

Dirigent

Hosh Mahamud Khalif Farah

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

HA Gastro ApS (Chiccos Cantina)
Kalvebod Brygge 59
1560 København V

CVR-nr.: 35413790
Stiftelsesdato: 16. august 2013
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hosh Mahamud Khalif Farah

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer FSR
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for HA Gastro ApS (Chiccos Cantina).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 10. marts 2016

Direktion:

Hosh Mahamud Khalif Farah

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i HA Gastro ApS (Chiccos Cantina)

Vi har revideret årsregnskabet for HA Gastro ApS (Chiccos Cantina) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Greve, den 10. marts 2016

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HA Gastro ApS (Chiccos Cantina) 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger. Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.682.236	3.636.097
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-2.232.537	-2.405.411
2. Andre udgifter til social sikring	-60.568	-52.019
3. Øvrige personaleomkostninger	-13.300	-9.964
Personaleomkostninger i alt	-2.306.405	-2.467.394
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-258.596	-227.795
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-258.596	-227.795
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	59	350
Øvrige finansielle omkostninger	-75.450	-89.541
Ordinært resultat før skat	41.844	851.717
Skat af årets resultat	-7.465	-215.404
ÅRETS RESULTAT	34.379	636.313

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
4. Goodwill	299.364	315.947
Immaterielle anlægsaktiver i alt	299.364	315.947
Materielle anlægsaktiver		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.154.598	1.146.096
6. Indretning lejede lokaler	544.356	471.148
Materielle anlægsaktiver i alt	1.698.954	1.617.244
Anlægsaktiver i alt	1.998.318	1.933.191
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	111.864
Varebeholdninger i alt	0	111.864
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.500	13.350
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	712.500	0
Skatteaktiv	40.250	0
Andre tilgodehavender	477.748	418.431
Tilgodehavender i alt	1.239.998	431.781
Likvide beholdninger	0	137.102
Likvide beholdninger i alt	0	137.102
Omsætningsaktiver i alt	1.239.998	680.747
AKTIVER I ALT	3.238.316	2.613.938

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
7. Virksomhedskapital	80.000	80.000
8. Overført resultat	670.691	636.313
Egenkapital i alt	750.691	716.313
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	109.460	61.745
Hensatte forpligtelser i alt	109.460	61.745
GÆLDSFORPLIGTELSER		
9. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt, langfristet	452.431	591.610
Langfristede gældsforpligtelser i alt	452.431	591.610
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	666.271	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.993	186.611
Gæld til tilknyttede selskaber	913.215	535.916
Selskabsskat	0	153.659
Anden gæld	266.255	368.084
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.925.734	1.244.270
Gældsforpligtelser i alt	2.378.165	1.835.880
PASSIVER I ALT	3.238.316	2.613.938

- 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11. Eventualposter
- 12. Medarbejderforhold
- 13. Ejerforhold

Noter

	2015	2014
1. Lønninger		
A-indkomst	2.233.584	2.405.411
Hensat løn	-1.047	0
	<u>2.232.537</u>	<u>2.405.411</u>
2. Andre udgifter til social sikring		
ATP-bidrag	26.100	25.020
ATP FIB-bidrag	34.468	26.999
	<u>60.568</u>	<u>52.019</u>
3. Øvrige personaleomkostninger		
Personaleomkostninger	10.250	4.624
Gavekort	3.050	5.340
	<u>13.300</u>	<u>9.964</u>
4. Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	332.575	0
Tilgang i årets løb	0	332.575
Afskrivninger, primo	-16.628	0
Årets afskrivninger	-16.583	-16.628
	<u>299.364</u>	<u>315.947</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	1.332.466	0
Tilgang i årets løb	221.690	1.332.466
Afskrivninger, primo	-186.370	0
Årets afskrivninger	-213.188	-186.370
	<u>1.154.598</u>	<u>1.146.096</u>
6. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	495.945	0
Tilgang i årets løb	102.033	495.945
Afskrivninger, primo	-24.797	0
Årets afskrivninger	-28.825	-24.797
	<u>544.356</u>	<u>471.148</u>
7. Virksomhedskapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Ingen ændring i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

Noter

	2015	2014
8. Overført resultat		
Overført res. fra sidste år	636.312	0
Overført af årets resultat	34.379	636.313
	<u>670.691</u>	<u>636.313</u>

9. Langfristede gældsforpligtelser

Der er ingen gæld over 5 år.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet HA Gastro ApS har til sikkerhed for Arbejdernes Landsbanks engagement i selskabet, udstedt ejerpantebrev på kr. 2.500.000.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

11. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

12. Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede er 9,8 og 7,7 i henholdsvis 2014 og 2015.

13. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

S. Arikan Holding ApS

HMKF Holding ApS