

EMS VILLARBA APS

c/o Sasha Villarba Hristoskova

Sundevedsgade 32,2

1751 København V

CVR-NR. 35 48 70 42

Årsrapport for

2016

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25/03 2017

Sasha Villarba Hristoskova
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. januar - 31. december 2016	
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for EMS Villarba 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. marts 2017

Direktion

Sasha Villarba Hristoskova
direktør

Erlinda Villarba Rustria
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i EMS Villarba ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EMS Villarba ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 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, 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.

København, den 14. marts 2017

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	EMS Villarba ApS c/o Sasha Villarba Hristoskova Sundevedsgade 32,2 1751 København V CVR-nr.: 35 48 70 42 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 3. oktober 2013 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemsted: København
Direktion	Sasha Villarba Hristoskova, direktør Erlinda Villarba Rustria, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. marts 2017 kl. 15.00, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EMS Villarba ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af halvfabrikata til træindustrien og handel med træ, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Aktiver med en kostpris på under 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste		724.174	695.405
Personaleomkostninger	1	<u>-507.786</u>	<u>-535.752</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		216.388	159.653
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-136.567</u>	<u>-127.400</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		79.821	32.253
Resultat før finansielle poster		79.821	32.253
Finansielle omkostninger	2	<u>-30.337</u>	<u>-32.826</u>
Resultat før skat		49.484	-573
Skat af årets resultat		<u>-4.172</u>	<u>-7.116</u>
Årets resultat		<u>45.312</u>	<u>-7.689</u>
Overført resultat		<u>45.312</u>	<u>-7.689</u>
		<u>45.312</u>	<u>-7.689</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver			
Goodwill		162.000	216.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	162.000	216.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.833	240.000
Indretning af lejede lokaler		40.200	53.600
Materielle anlægsaktiver	4	266.033	293.600
Deposita		112.406	109.132
Finansielle anlægsaktiver		112.406	109.132
Anlægsaktiver i alt		540.439	618.732
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	42.751
Varebeholdninger		40.000	42.751
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.908	6.395
Udskudt skatteaktiv		3.306	350
Periodeafgrænsningsposter		1.997	8.845
Tilgodehavender		10.211	15.590
Likvide beholdninger		373.158	340.114
Omsætningsaktiver i alt		423.369	398.455
Aktiver i alt		963.808	1.017.187

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>13.317</u>	<u>-31.995</u>
Egenkapital	5	<u>93.317</u>	<u>48.005</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.629	17.752
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		673.066	874.126
Selskabsskat		7.128	0
Anden gæld		128.668	74.170
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3.134</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>870.491</u>	<u>969.182</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>870.491</u>	<u>969.182</u>
Passiver i alt		<u>963.808</u>	<u>1.017.187</u>
Hovedaktivitet	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	475.461	508.235
Andre omkostninger til social sikring	13.545	11.081
Andre personaleomkostninger	<u>18.780</u>	<u>16.436</u>
	<u>507.786</u>	<u>535.752</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>30.337</u>	<u>32.826</u>
	<u>30.337</u>	<u>32.826</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>270.000</u>
Kostpris ultimo		<u>270.000</u>
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		54.000
Årets afskrivninger		<u>54.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>108.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>162.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	300.000	67.000
Tilgang i årets løb	55.000	0
Kostpris ultimo	<u>355.000</u>	<u>67.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	60.000	13.400
Årets afskrivninger	69.167	13.400
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>129.167</u>	<u>26.800</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>225.833</u>	<u>40.200</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	-31.995	48.005
Årets resultat	0	45.312	45.312
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>13.317</u>	<u>93.317</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.