

## **Del Toro International ApS**

Linnésgade 16 B  
1361 København K  
CVR-nr. 35645519

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jan Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Del Toro International ApS

Linnésgade 16 B

1361 København K

CVR-nr.: 35645519

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## Direktion

Rene Van Gool

Jan Jensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Del Toro International ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.06.2017

### Direktion

Rene Van Gool

Jan Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Del Toro International ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Del Toro International ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Overtrædelse af momslovgivningsbestemmelser

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet i løbet af regnskabsåret har foretaget for sen indberetning af moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er restaurant- og delikatessedrift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 1.869 t.kr., hvilket kan henføres til at selskabet har indgået en samlet ordning med selskabets kreditorer, om en samlet gældseftergivelse på 3.056 t.kr. Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 97 t.kr.

Selskabet har igangværende forhandlinger om afhændelse af sine ejerandele i det tilknyttede selskab. Som en del af de igangværende forhandlinger om afhændelsen, er der samtidig sket indfrielse af selskabets resterende leverandørgæld. På tidspunktet for regnskabsafslæggelsen er der således meget begrænset aktivitet og ingen væsentlige gældsforpligtelser i selskabet. Ledelsen vil i løbet af 2017 vurdere, hvorvidt selskabet skal afvikles eller om skal opstartes ny aktivitet.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(96.898)</b>	<b>59.181</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.185.576)	(586.678)
Andre finansielle indtægter	1	3.056.334	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		95.450	(136.930)
Andre finansielle omkostninger	2	(53)	(231.086)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.869.257</b>	<b>(895.513)</b>
Skat af årets resultat	3	0	(74.471)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.869.257</b>	<b>(969.984)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.869.257	(969.984)
		<b>1.869.257</b>	<b>(969.984)</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7	1.093.965
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>7</u>	<u>1.093.965</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>7</u>	<u>1.093.965</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	83.581
Andre tilgodehavender		24.248	28.975
<b>Tilgodehavender</b>		<u>24.248</u>	<u>112.556</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>499</u>	<u>3.563</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>24.747</u>	<u>116.119</u>
<b>Aktiver</b>		<u>24.754</u>	<u>1.210.084</u>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(147.322)	(2.012.747)
<b>Egenkapital</b>		<b>(97.322)</b>	<b>(1.962.747)</b>
Gæld til associerede virksomheder		0	1.116.458
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	971.242
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.087.700</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	212.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.268	60.650
Gæld til associerede virksomheder		0	534.231
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	145.450
Anden gæld	5	10.808	132.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>122.076</b>	<b>1.085.131</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>122.076</b>	<b>3.172.831</b>
<b>Passiver</b>		<b>24.754</b>	<b>1.210.084</b>

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	(2.012.747)	(1.962.747)
Valutakursreguleringer	0	(3.832)	(3.832)
Årets resultat	0	1.869.257	1.869.257
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(147.322)</b>	<b>(97.322)</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	236.091	0
Gældseftergivelse o.l.	2.820.243	0
	<b>3.056.334</b>	<b>0</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	65.000
Renteomkostninger i øvrigt	53	58.026
Valutakursreguleringer	0	1.060
Øvrige finansielle omkostninger	0	107.000
	<b>53</b>	<b>231.086</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	0	73.645
Regulering vedrørende tidligere år	0	826
	<b>0</b>	<b>74.471</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	2.605.260
Afgange	(930.450)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.674.810</b>
Nedskrivninger primo	(1.511.295)
Valutakursreguleringer	(3.832)
Andel af årets resultat	(1.185.576)
Årets nedskrivninger	95.450
Tilbageførsel ved afgang	930.450
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.674.803)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Tapa del Toro Markthal Rotterdam B.V.	Holland/the Netherlands	B.V.	100,0
Deli del Toro Markthal Rotterdam B.V. (likvideret i 2016)	Holland/the Netherlands	B.V.	100,0

	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
<b>5. Anden gæld</b>		
Andre skyldige omkostninger	10.808	132.500
	<b>10.808</b>	<b>132.500</b>

## 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, varelager 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.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver, gældseftergivelse 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 associerede 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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

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