



## Taller ApS

Tordenskjoldgade 11  
1055 København K

CVR-nr. 36 43 28 37

## Årsrapport for 2017/18

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. december 2018

---

Karlos Ponte  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11



## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Taller 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. december 2018

### Direktion

Karlos Ponte  
direktør

Luis Pena  
direktør

### Bestyrelse

Luis Pena  
formand

Karlos Ponte



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Taller ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Taller ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 18. december 2018

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne41282



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Taller ApS  
Tordenskjoldgade 11  
1055 København K

CVR-nr.: 36 43 28 37

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: København

### Bestyrelse

Luis Pena, formand  
Karlos Ponte

### Direktion

Karlos Ponte, direktør  
Luis Pena, direktør

### Revisor

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Algade 33, 1  
4000 Roskilde



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udvikle et bæredygtigt køkken med brug af over 90% økologiske råvarer og meget lavt spild. At blive internationalt kendt for gourmet-mad af høj kvalitet. Herudover er formålet at støtte og udvikle den venezuelanske gastronomi.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 770.865, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.796.050.

Selskabet har tabt egenkapitalen og ledelsen er opmærksom herom. Selskabets ledelse har positive forventninger til de kommende år og aflægger derfor regnskab efter going concern. Ledelsen henviser til note 1.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Taller ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 6 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.





## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år	0
---	-----	----	---

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### 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.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.916.235</b>	<b>1.603.273</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.356.878</u>	<u>-2.668.155</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-440.643</b>	<b>-1.064.882</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-260.833</u>	<u>-185.161</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-701.476</b>	<b>-1.250.043</b>
Finansielle indtægter		1.205	475
Finansielle omkostninger		<u>-70.594</u>	<u>-61.096</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-770.865</b>	<b>-1.310.664</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-770.865</u></b>	<b><u>-1.310.664</u></b>
Overført resultat		<u>-770.865</u>	<u>-1.310.664</u>
		<b><u>-770.865</u></b>	<b><u>-1.310.664</u></b>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		60.417	85.417
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>60.417</u>	<u>85.417</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		485.401	343.167
Indretning af lejede lokaler		414.459	20.356
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>899.860</u>	<u>363.523</u>
Deposita		95.328	83.292
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>95.328</u>	<u>83.292</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.055.605</u>	<u>532.232</u>
Råvarer og hjælpematerialer		81.650	0
<b>Varebeholdninger</b>		<u>81.650</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		346.548	12.117
<b>Tilgodehavender</b>		<u>346.548</u>	<u>12.117</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>87.396</u>	<u>44.078</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>515.594</u>	<u>56.195</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.571.199</u>	<u>588.427</u>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		594.000	594.000
Overført resultat		<u>-3.440.050</u>	<u>-2.669.185</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>-2.796.050</u></b>	<b><u>-2.025.185</u></b>
Banker		0	510.000
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>2.667.082</u>	<u>1.090.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b><u>2.667.082</u></b>	<b><u>1.600.000</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	153.850	240.000
Banker		0	66.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		786.183	469.738
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	5.144
Anden gæld		<u>760.134</u>	<u>232.499</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.700.167</u></b>	<b><u>1.013.612</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.367.249</u></b>	<b><u>2.613.612</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.571.199</u></b>	<b><u>588.427</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	5		



## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt egenkapitalen og ledelsen er opmærksom herom. Selskabets ledelse har positive forventninger til de kommende år og aflægger derfor regnskab efter going concern.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.240.041	2.384.796
Pensioner	0	18.316
Andre omkostninger til social sikring	67.589	88.866
Andre personaleomkostninger	49.248	176.177
	<u><b>3.356.878</b></u>	<u><b>2.668.155</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>



## Noter

### 3 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	0	-2.669.185	-2.619.185
Årets resultat	0	594.000	-770.865	-176.865
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>594.000</u></b>	<b><u>-3.440.050</u></b>	<b><u>-2.796.050</u></b>

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2017</u>	<u>Gæld 30. juni 2018</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Banker	750.000	0	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	1.090.000	2.820.932	153.850	0
	<b><u>1.840.000</u></b>	<b><u>2.820.932</u></b>	<b><u>153.850</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingkontrakt med udløber juni 2019 med en månedelig ydelse på kr. 10.920.