

Taller ApS

**Tordenskjoldgade 11
1055 København K**

CVR-nr. 36 43 28 37

**Årsrapport for 2015/16
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. november 2016

Karlos Ponte
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 16. november 2016

Direktion

Karlos Ponte
direktør

Luis Pena
adm. direktør

Bestyrelse

Jacob Brink Lauridsen
formand

Karlos Ponte

Luis Pena

Selskabsoplysninger

Selskabet

Taller ApS
Tordenskjoldgade 11
1055 København K

CVR-nr.: 36 43 28 37
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: København

Bestyrelse

Jacob Brink Lauridsen, formand
Karlos Ponte
Luis Pena

Direktion

Karlos Ponte, direktør
Luis Pena, adm. direktør

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 760.206, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 732.521.

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.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Taller ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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

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 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige 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>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.470.087	449
Personaleomkostninger	2	<u>-2.956.150</u>	<u>-934</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-486.063	-485
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-181.532</u>	<u>-99</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-667.595	-584
Resultat før finansielle poster		-667.595	-584
Finansielle indtægter		45	1
Finansielle omkostninger		<u>-92.656</u>	<u>-33</u>
Resultat før skat		-760.206	-616
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-760.206</u>	<u>-616</u>
Overført resultat		<u>-760.206</u>	<u>-616</u>
		<u>-760.206</u>	<u>-616</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		110.417	135
Immaterielle anlægsaktiver		110.417	135
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		485.167	627
Indretning af lejede lokaler		38.517	16
Materielle anlægsaktiver		523.684	643
Deposita		97.712	113
Finansielle anlægsaktiver		97.712	113
Anlægsaktiver i alt		731.813	891
Råvarer og hjælpematerialer		73.391	259
Varebeholdninger		73.391	259
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.940	85
Andre tilgodehavender		0	2
Periodeafgrænsningsposter		10.738	47
Tilgodehavender		157.678	134
Likvide beholdninger		33.823	30
Omsætningsaktiver i alt		264.892	423
Aktiver i alt		996.705	1.314

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overkurs ved emission		594.000	0
Overført resultat		<u>-1.376.521</u>	<u>-616</u>
Egenkapital	3	<u>-732.521</u>	<u>-566</u>
Banker		750.000	634
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>462</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>750.000</u>	<u>1.096</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	240.000	80
Banker		88.768	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.229	583
Gæld til associerede virksomheder		0	1
Anden gæld		<u>459.229</u>	<u>120</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>979.226</u>	<u>784</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.729.226</u>	<u>1.880</u>
Passiver i alt		<u>996.705</u>	<u>1.314</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt egenkapitalen og selskabets ledelse er opmærksom herpå. Ledelsen er i løbende kontakt med selskabets pengeinstitut og investorer. Det er ledelsens opfattelse at selskabet kan fortsætte driften ét år fra statusdagen og regnskabet aflægges derfor efter going concern.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.599.043	830
Pensioner	14.334	0
Andre omkostninger til social sikring	55.641	0
Andre personaleomkostninger	<u>287.132</u>	<u>104</u>
	<u>2.956.150</u>	<u>934</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>3</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	0	-616.315	-566.315
Årets resultat	0	594.000	-760.206	-166.206
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	594.000	-1.376.521	-732.521

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	634	990.000	240.000	30.000
Selskabsdeltagere og ledelse	462	0	0	0
	1.096	990.000	240.000	30.000

5 Eventualposter m.v.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i lejerrettigheder, goodwill og driftsinventar og materiel på i alt tkr. 750. Den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 805.