



Taller ApS

Tordenskjoldgade 11
1055 København K

CVR-nr. 36 43 28 37

Årsrapport for 2016/17

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. november 2017

Karlos Ponte
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 28. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 28. november 2017

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

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet

Taller ApS
Tordenskjoldgade 11
1055 København K

CVR-nr.: 36 43 28 37
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 1.310.664, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.025.185.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 finansiell 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

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	5	år	0
---	---	----	---

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		1.603.273	2.470.087
Personaleomkostninger	1	-2.668.155	-2.956.150
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.064.882	-486.063
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-185.161	-181.532
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-1.250.043	-667.595
Resultat før finansielle poster		-1.250.043	-667.595
Finansielle indtægter		475	45
Finansielle omkostninger		-61.096	-92.656
Resultat før skat		-1.310.664	-760.206
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.310.664	-760.206
Overført resultat		-1.310.664	-760.206
		-1.310.664	-760.206



Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		85.417	110.417
Immaterielle anlægsaktiver		85.417	110.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		343.167	485.167
Indretning af lejede lokaler		20.356	38.517
Materielle anlægsaktiver		363.523	523.684
Deposita		83.292	97.712
Finansielle anlægsaktiver		83.292	97.712
Anlægsaktiver i alt		532.232	731.813
Råvarer og hjælpematerialer		0	73.391
Varebeholdninger		0	73.391
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.117	146.940
Periodeafgrænsningsposter		0	10.738
Tilgodehavender		12.117	157.678
Likvide beholdninger		44.078	33.823
Omsætningsaktiver i alt		56.195	264.892
Aktiver i alt		588.427	996.705



Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		594.000	594.000
Overført resultat		<u>-2.669.185</u>	<u>-1.376.521</u>
Egenkapital	2	<u>-2.025.185</u>	<u>-732.521</u>
Banker		510.000	750.000
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.090.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.600.000</u>	<u>750.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	240.000	240.000
Banker		66.231	88.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser		469.738	191.229
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.144	0
Anden gæld		<u>232.499</u>	<u>459.229</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.013.612</u>	<u>979.226</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.613.612</u>	<u>1.729.226</u>
Passiver i alt		<u>588.427</u>	<u>996.705</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.384.796	2.599.043
Pensioner	18.316	14.334
Andre omkostninger til social sikring	88.866	55.641
Andre personaleomkostninger	<u>176.177</u>	<u>287.132</u>
	<u>2.668.155</u>	<u>2.956.150</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>3</u>



Noter

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	0	-1.358.521	-1.308.521
Årets resultat	0	594.000	-1.310.664	-716.664
Egenkapital 30. juni 2017	50.000	594.000	-2.669.185	-2.025.185

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	990.000	750.000	240.000	0
Selskabsdeltagere og ledelse	0	1.090.000	0	640.000
	990.000	1.840.000	240.000	640.000

4 Eventualposter m.v.

Ingen.

5 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. 532.