
Taqueria ApS

Trianglen 4, 2100 København Ø

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 36 43 31 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/7 2019

Morten Porsmose August
Hansson
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Taqueria ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juli 2019

Direktion

Morten Porsmose August Hansson
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Taqueria ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Taqueria ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet har med virkning af indeværende regnskabsår tilvalgt revision. Sammenligningstallene i regnskabet er derfor ikke revideret.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af regnskabslovgivningen

Selskabet har for dele af regnskabsperioden ikke tilrettelagt sin bogføring, således at transaktions- og kontrolsporet er fuldt til stede, hvilket er i strid med bogføringsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Dette forhold er der rettet op på ultimo året.

Ringsted, den 11. juli 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ferass Hamade

statsautoriseret revisor

mne35441

Selskabsoplysninger

Selskabet

Taqueria ApS
Trianglen 4
2100 København Ø

CVR-nr.: 36 43 31 24
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Morten Porsmose August Hansson

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant, samt dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 3.622.435, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 3.247.429.

Der er blevet åbnet 3 store forretninger i København hvor alle 3 åbninger har været forsinket, hvilket har resulteret i mange dobbeltansættelser, dyre fratrædelser, budgetoverskridelser og generelt hårdt pres på organisationen.

Størstedelen af administrationen blev flyttet til hovedstaden i midten af året, og vi bevarede økonomi- og kontrolfunktionen i Nordjylland, hvilket var en omkostningstung affære og ved årets udgang er 3/4 dele af den eksisterende ledelse opsagt.

Der er planlagt ny ledelse og administration på koncernplan for 2019, og bogholderiet og økonomifunktionen er planlagt overtaget af PricewaterhouseCoopers fra 1. februar 2019, hvilket sikrer en væsentligt tættere økonomisk opfølgning og eliminering af fejl.

Ledelsen ser allerede nu de gode takter af de beslutninger som er blevet vedtaget i slutningen af 2018, og ser allerede nu positivt på 2019 for både organisationen og ikke mindst indtjeningen i Karma Sushi.

Årets resultat anses som utilfredsstillende, taget året og dets aktiviteter i betragtning.

Kapitalberedskabet

Ledelsen vurderer at selskabets nuværende kapitalstruktur og beredskab er betryggende og tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2019. Der er modtaget en støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra selskabets anpartshavere, ledelsen er endvidere positive omkring den fremtidige drift og indtjening, hvorved ledelsen vurderer at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje. Der henvises i øvrigt til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		4.089.210	3.898.395
Personaleomkostninger	2	-6.969.231	-4.333.653
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-636.221	-352.843
Andre driftsomkostninger		-34.034	0
Resultat før finansielle poster		-3.550.276	-788.101
Finansielle indtægter	4	16.267	6.654
Finansielle omkostninger	5	-88.426	-55.161
Resultat før skat		-3.622.435	-836.608
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-3.622.435	-836.608

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-3.622.435	-836.608
		-3.622.435	-836.608

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		422.141	461.317
Indretning af lejede lokaler		5.115.402	2.807.275
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	1.343.014
Materielle anlægsaktiver	6	5.537.543	4.611.606
Deposita		931.594	920.970
Finansielle anlægsaktiver		931.594	920.970
Anlægsaktiver		6.469.137	5.532.576
Varebeholdninger		312.489	173.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.589	164.502
Andre tilgodehavender		1.362.619	1.017.744
Periodeafgrænsningsposter		104.473	1.728
Tilgodehavender		1.606.681	1.183.974
Likvide beholdninger		225.070	392.824
Omsætningsaktiver		2.144.240	1.750.604
Aktiver		8.613.377	7.283.180

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		6.400.000	3.687.500
Overført resultat		-3.152.571	-780.137
Egenkapital		3.247.429	2.907.363
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.141.250	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.141.250	1.100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.975.405	255.302
Anden gæld		2.249.293	3.020.515
Kortfristede gældsforpligtelser		4.224.698	3.275.817
Gældsforpligtelser		5.365.948	4.375.817
Passiver		8.613.377	7.283.180
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>emission</u>	<u>resultat</u>	<u>DKK</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	
Egenkapital 1. januar	3.687.500	0	-780.136	2.907.364
Kontant kapitalforhøjelse	2.712.500	1.250.000	0	3.962.500
Årets resultat	0	0	-3.622.435	-3.622.435
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.250.000	1.250.000	0
Egenkapital 31. december	6.400.000	0	-3.152.571	3.247.429

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets kapitalberedskab er afhængigt af, at det af ledelsen aflagte budget for regnskabsåret 2019 realiseres. Det er ledelsens forventning, at den nuværende kreditaftale fastholdes og det aflagte likviditetsbudget realiseres. Til at imødegå eventuelle udsving i likviditeten hen over året, har selskabets anpartshavere afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring, hvorved de over for øvrige kreditorer træder tilbage med deres tilgodehavender frem til 31. maj 2020 samt tilkendegivet at ville indskyde kapital svarende til 3 mio. kr.

På denne baggrund er det ledelsens overbevisning, at selskabets nuværende likviditetsberedskab er tilstrækkeligt for at kunne aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.687.392	4.180.112
Pensioner	12.697	0
Andre omkostninger til social sikring	184.040	123.488
Andre personaleomkostninger	<u>85.102</u>	<u>30.053</u>
	<u>6.969.231</u>	<u>4.333.653</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>34</u>	<u>23</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>636.221</u>	<u>352.843</u>
	<u>636.221</u>	<u>352.843</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>16.267</u>	<u>6.654</u>
	<u>16.267</u>	<u>6.654</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK	
5 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	88.426	55.161	
	88.426	55.161	
6 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK
Kostpris 1. januar	603.368	3.244.671	1.343.014
Tilgang i årets løb	15.384	1.551.937	0
Overførsler i årets løb	27.985	1.309.864	-1.343.014
Kostpris 31. december	646.737	6.106.472	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	142.050	437.395	0
Årets afskrivninger	82.546	553.675	0
Ned- og afskrivninger 31. december	224.596	991.070	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	422.141	5.115.402	0
Afskrives over	5-10 år	5-10 år	
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Lejeforpligtelser	1.241.534	1.241.534	
Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.			

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Taqueria ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt selskabets administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med sin modervirksomhed og øvrige danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.