

TAQUERIA ApS
Hjørringvej 174 B
9400 Nørresundby
CVR-nr. 36433124

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2018

Dirigent

Navn: Morten Porsmose August Hansson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TAQUERIA ApS
Hjørringvej 174 B
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 36433124
Stiftet: 11.11.2014
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Morten Porsmose August Hansson

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for TAQUERIA 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19.06.2018

Direktion

Morten Porsmose August
Hansson

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i TAQUERIA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TAQUERIA ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 19.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob Olesen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34492

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af restauranter der laver mexicansk mad.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 837 t.kr. imod et underskud på 86 t.kr. for 2016.

Selskabet har i 2017 og 2018 gennemført en række restaurantåbninger. Selskabet har i 2017 modtaget kapitaltilførsel fra ejerkredsen på 3 mio. kr. samt 2,9 mio. kr. i 2018. Det af ledelsen udarbejdede budget for 2018 udviser negative pengestrømme fra driften, men et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at fortsætte driften og på baggrund heraf har ledelsen udarbejdet årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Da der er tale om nyetablerede restauranter, er der usikkerhed forbundet med vurderingen af restauranternes indtjeningsevne.

Udvikling i restauranter 2017

I 2017 har selskabet etableret en ny restaurant i Østerågade i Aalborg og gjort klar til en i Valby i København.

Åbningen af Vaca Østerågade i Aalborg har været længe undervejs og driften har ikke gået som forventet. Driften og åbningen er ikke gået som forventet grundet forsinkelser i ombygningen og med kommunen samt at projektet løb ind i ny lovgivning på området.

Efter åbningen har forretningen været udfordret på hurtigt opstået lokal konkurrence, Aalborg markedet er blevet "oversvømmet" af ekstrem mange konkurrenter på kort tid i samme pris punkt, dette har betydet at omsætningen har været langt lavere end forventet i 2017. Selskabets anden forretning i Reberbanegade har også lavere omsætning end da selskabet åbnede forretningen i 2016. Omsætningerne har fundet et stabilt lejde og med det nye planlagte menukort og øget priser ser ledelsen positivt på fremtiden for Aalborg forretningerne.

Drift og afslutning på året, ser Ledelsen positivt på taget i betragtning af udfordringerne der har været i Aalborg.

Selskabets forretning i Århus har gået over alt forventning og bidrager positivt til kæden.

Den samlede udvikling og restauranternes resultat er i kraftig udvikling og der er et øget fokus på lønomkostninger og store udskiftninger i den øverste ledelse, såsom ledelsen rundt om i afdelingerne.

Vaca Østerågade er blevet ombygget en smule yderligere i slutningen af året og har fået en mere intim stemning i restauranten, dette har betydet sammen med den nye daglige ledelse at der er positive toner i form af stemning og indtjening.

Ledelsesberetning

2017 har været et år præget af store udfordringer i organisationen, der er blev taget noget store strukturelle beslutninger i organisationen i slutningen af året. Som har betydet at der i Q2 2018 vil blive indsat en ny CEO og topledelse i Koncernen og dermed også i Taqueria.

Samtidig er det planlagt at flytte ledelsen til hovedstadsområdet for at kunne være en større og mere central del af væksten fremadrettet de næste 3 år frem som led i forretningsplanen.

Der er enkelte dele der vil blive bevaret i det Jyske for at kunne servicere det fortsatte momentum som kæden har fået opbygget de seneste to år.

Forventninger til 2018

Starten af året har været udfordret af de store igangsatte udskiftninger i ledelsen. Både i topledelsen og i forretningerne, hvilket har medført store omkostninger i denne forbindelse. Kæden mærker på trods af dette positive forandringer i Q1.

Vaca Valby har vækstet langt mere end forventet, men har været udfordret på indtjeningen.

Der er planlagt en ny menu for Vaca, som bliver lanceret i Q2 som ledelsen har store forventninger til vil give kæden det sidste løft for at henvende sig til de nye efterspørgsler i markedet.

Dette tiltag vil betyde at Vaca kommer til at henvende sig til et bredere publikum generelt og vil være først i markedet med de nye tiltag.

Hvor 2017 har været et år præget af meget vækst og store investeringer i personale og organisatoriske udfordringer samt testet en masse ting af på, vil 2018 blive et år med store oprydninger og fokus på faste omkostninger samt yderligere træning af personale for at minimere udskiftninger blandt personale og daglige ledere som har haft store omkostninger i de forgangne år.

I Q2 er der igangsat en større strategi for Vacas 2 forretninger i Aalborg som skal gøre begge forretninger rentable og kunne bidrage til kædens vækst inden udgangen af 2018. Der er rettet et skarpt fokus i byen og ledelsen har afsat store investeringer i forretningerne for at få dem op på et acceptabelt niveau.

Der er yderligere planlagt og igangsat 1 åbning af forretning i København i Q2 i København. Planen er herefter yderligere åbning af 6-8 forretninger i eksisterende byer over de næste 24 måneder inden vækstfokusset bliver rettet mod udenlandske markeder.

2018 bliver også et år hvor selskabet har igangsat en større digitaliseringsstrategi for at kunne spare på personale omkostninger og få et langt bedre overblik over drift og indtjening ud i de mindste led af kæden.

Ledelsesberetning

Udover dette har selskabet planlagt en pristigning menukortet, hvilket er indkomstgrundlaget for Selskabet, som skal komme såvidt selskabet som gæsten til gode i form af højere indtjening og endnu bedre gæsteoplevelser.

Forventninger til fremtiden

Selskabet følger den nuværende forretningsplan, hvor planen for 2018 er at åbne nye restauranter i København. Den langsigtede plan er, at åbne yderligere 6-8 restauranter i eksisterende byer i 2019 og 2020, samt kigge mod nye markeder 2021 og 2022.

Begivenheder efter balancedagen

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

Store dele af den gamle topledelse er udskiftet og indsat fra 1/4-2018 og den nye topledelse er i drift.

Selskabet har i 2018 modtaget kapitalindskud på i alt 2.850 t.kr.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.898.395	2.086.055
Personaleomkostninger	2	(4.333.653)	(1.964.200)
Af- og nedskrivninger		<u>(352.843)</u>	<u>(152.526)</u>
Driftsresultat		(788.101)	(30.671)
Andre finansielle indtægter		6.654	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(55.161)</u>	<u>(55.270)</u>
Årets resultat		<u>(836.608)</u>	<u>(85.941)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(836.608)</u>	<u>(85.941)</u>
		<u>(836.608)</u>	<u>(85.941)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		461.317	538.266
Indretning af lejede lokaler		2.807.275	1.266.763
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.343.014	312.517
Materielle anlægsaktiver	3	<u>4.611.606</u>	<u>2.117.546</u>
Deposita		920.970	419.730
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>920.970</u>	<u>419.730</u>
Anlægsaktiver		<u>5.532.576</u>	<u>2.537.276</u>
Råvarer og hjælpematerialer		173.806	191.670
Varebeholdninger		<u>173.806</u>	<u>191.670</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.502	0
Andre tilgodehavender	5	1.017.744	0
Periodeafgrænsningsposter	6	1.728	4.910
Tilgodehavender		<u>1.183.974</u>	<u>4.910</u>
Likvide beholdninger		<u>392.824</u>	<u>319.331</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.750.604</u>	<u>515.911</u>
Aktiver		<u>7.283.180</u>	<u>3.053.187</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		3.687.500	687.500
Overført overskud eller underskud		(780.137)	56.473
Egenkapital		<u>2.907.363</u>	<u>743.973</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	600.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		255.302	143.274
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	164.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8	1.545.504	0
Anden gæld	9	<u>1.475.011</u>	<u>301.690</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.275.817</u>	<u>1.209.214</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.375.817</u>	<u>2.309.214</u>
Passiver		<u>7.283.180</u>	<u>3.053.187</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	687.500	56.471	743.971
Kapitalforhøjelse	3.000.000	0	3.000.000
Årets resultat	0	(836.608)	(836.608)
Egenkapital ultimo	3.687.500	(780.137)	2.907.363

Noter

1. Going concern

Selskabet har i 2017 og 2018 gennemført en række restaurantåbninger. Selskabet har i 2017 modtaget kapitaltilførsel fra ejerkredsen på 3 mio. kr. samt 2,9 mio. kr. i 2018. Det af ledelsen udarbejdede budget for 2018 udviser negative pengestrømme fra driften, men et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at fortsætte driften og på baggrund heraf har ledelsen udarbejdet årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Da der er tale om nyetablerede restauranter, er der usikkerhed forbundet med vurderingen af restauranternes indtjeningsevne.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.180.112	1.875.602
Andre omkostninger til social sikring	123.488	48.043
Andre personaleomkostninger	30.053	40.555
	4.333.653	1.964.200
Antal ansatte pr. balancedagen	23	

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	603.368	1.428.265	312.517
Overførsler	0	312.517	(312.517)
Tilgange	0	1.503.889	1.343.014
Kostpris ultimo	603.368	3.244.671	1.343.014
Af- og nedskrivninger primo	(65.102)	(161.502)	0
Årets afskrivninger	(76.949)	(275.894)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(142.051)	(437.396)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	461.317	2.807.275	1.343.014

Noter

	Deposita kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	419.730
Tilgange	501.240
Kostpris ultimo	920.970
Regnskabsmæssig værdi ultimo	920.970

5. Andre tilgodehavender

I regnskabsposten andre tilgodehavende er indregnet tilgodehavende udlån til Karma Sushi ApS.

6. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

7. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Af den langfristede gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse forfalder 0 kr. senere end 5 år efter balancedagen.

8. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse omfatter mellemværender med selskabets ejerkreds.

9. Anden gæld

I regnskabsposten anden gæld er indregnet skyldige pengeudlån svarende til 1.220 t.kr.

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en gennemsnitlig årlig leje svarende til 2.079 t.kr. Lejeaftalerne har en uopsigelsesperiode på op til 119 måneder og en samlet restforpligtelse pr. balancedagen svarende til 7.690 t.kr.

Selskabet har indgået administrationsaftale der indeholder opsigelsesvarsel på op til 12 mdr. svarende til en restforpligtelse pr. balancedagen på 300 t.kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Der er ikke anvendt restværdier.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.