



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

TAQUERIA APS
HJØRRINGVEJ 174 B, 9400 NØRRESUNDBY
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. februar 2016

Morten Porsmose Hansson

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Taqueria ApS Hjørringvej 174 B 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 36 43 31 24 Stiftet: 11. november 2014 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Porsmose Hansson
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Handelsbanken Bredgade 20 7470 Karup
Advokat	Haugaard Nielsen Advokatpartnerselskab Skibbrogade 3, 3 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Taqueria ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 12. februar 2016

Direktion

Morten Porsmose Hansson

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Taqueria ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Taqueria ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 12. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Have Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurant, samt dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse betragter årets resultat på -802 tkr. som værende utilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af at man først i løbet af året har åbnet restauranten, og haft en del opstartsomkostninger og markedsføringsomkostninger tilknyttet hertil.

Som følge af ovenstående har selskabet tabt anpartskapitalen, som forventes reetableret primo 2016 via en kapitalforhøjelse fra eksisterende og nye aktionærer.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer i 2016 at reetablere selskabets egenkapital via en kapitalforhøjelse. Der er allerede inden regnskabsafslutningen 31. december 2015 modtaget indbetaling vedrørende denne kapitalforhøjelse.

Ledelsen forventer at selskabet fremover vil have positiv drift som følge af åbningen af selskabets restaurant samt åbningen af eventuelle yderligere restauranter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Taqueria ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE (0 %)		108.191	-110.370
Personaleomkostninger.....	1	-782.441	0
Af- og nedskrivninger.....		-74.078	0
DRIFTSRESULTAT		-748.328	-110.370
Andre finansielle omkostninger.....		-53.224	-4.166
RESULTAT FØR SKAT		-801.552	-114.536
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-801.552	-114.536
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-801.552	-114.536
I ALT		-801.552	-114.536

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		123.191	0
Indretning af lejede lokaler.....		323.413	0
Materielle anlægsaktiver.....	2	446.604	0
Lejededesitum.....		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver.....	3	24.000	24.000
ANLÆGSAKTIVER.....		470.604	24.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		87.189	0
Varebeholdninger.....		87.189	0
Andre tilgodehavender.....		24.900	31.838
Tilgodehavender.....		24.900	31.838
Likvider.....		890.655	933.167
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.002.744	965.005
AKTIVER.....		1.473.348	989.005
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-920.088	-118.536
EGENKAPITAL.....	4	-870.088	-68.536
Gæld til associerede virksomheder.....		1.100.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.100.000	1.000.000
Modtagne forudbetalinger.....		950.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		143.222	43.375
Anden gæld.....		150.214	14.166
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.243.436	57.541
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.343.436	1.057.541
PASSIVER.....		1.473.348	989.005
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	743.733	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	17.730	0	
Andre personaleomkostninger.....	20.978	0	
	782.441	0	
 Materielle anlægsaktiver			 2
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Tilgang.....	143.679	377.003	
Kostpris 31. december 2015.....	143.679	377.003	
Årets afskrivninger	20.488	53.590	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	20.488	53.590	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	123.191	323.413	
 Finansielle anlægsaktiver			 3
		Lejededesitum	
Kostpris 1. januar 2015.....		24.000	
Kostpris 31. december 2015.....		24.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		24.000	
 Egenkapital			 4
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	50.000	-118.536	-68.536
Forslag til årets resultatdisponering.....		-801.552	-801.552
Egenkapital 31. december 2015.....	50.000	-920.088	-870.088
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.			
 Langfristede gældsforpligtelser			 5
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år
Gæld til associerede virksomheder.....	1.000.000	1.100.000	0
	1.000.000	1.100.000	0
			Restgæld efter 5 år
			500.000
			500.000

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 96 tkr. i uopsigelighedsperioden, som løber i perioden frem til 31. december 2016.	6
Selskabet har indgået en administrationsaftale der kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige omkostning udgør 300 tkr.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen.	7
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold Selskabet er i en opstartsfasen og der er først i løbet af 2015 opstartet drift i selskabet. Som følge heraf, har selskabet tabt anpartskapitalen.	8
Selskabet har planlagt en kapitaludvidelse primo januar 2016 med henblik på at reetablere kapitalen. Der er allerede inden regnskabsafslutningen 31. december 2015 modtaget indbetaling vedrørende denne kapitalforhøjelse.	
Ud af selskabets kortfristede gældsforpligtelser på i alt 1.243 tkr. udgør 950 tkr. forudbetalt kapitalforhøjelse. Selskabets reelle kortfristede gældsforpligtelser udgør dermed 293 tkr.	