



TAQUERIA APS

ÅRSRAPPORT 2016

CVR: 36433124

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 06. april 2017

Kasper Porsmose Hansson

VACA

MEXICAN FINGER FOOD

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

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	Kasper Porsmose Hansson
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Sparekasen Vendsyssel Springvandspladsen 3, Vester Hassing 9310 Vodskov
Advokat	Nielsen Advokatfirma Vinkel Alle 6 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 6. april 2017

Direktion:

Kasper 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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 6. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse betragter årets resultat på -86 tkr. som værende utilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.085.785	108.189
Personaleomkostninger.....	1	-1.964.200	-782.439
Af- og nedskrivninger.....		-152.526	-74.078
DRIFTSRESULTAT		-30.941	-748.328
Andre finansielle omkostninger.....		-55.000	-53.224
RESULTAT FØR SKAT		-85.941	-801.552
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-85.941	-801.552
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-85.941	-801.552
I ALT		-85.941	-801.552

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		538.266	123.191
Indretning af lejede lokaler.....		1.266.763	323.413
Mat. anlægsaktiver under udførelse.....		312.517	0
Materielle anlægsaktiver.....	2	2.117.546	446.604
Lejededpositum.....		419.730	24.000
Finansielle anlægsaktiver.....	3	419.730	24.000
ANLÆGSAKTIVER.....		2.537.276	470.604
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		191.670	87.190
Varebeholdninger.....		191.670	87.190
Andre tilgodehavender		0	23.696
Periodeafgrænsningsposter.....		4.910	0
Tilgodehavender.....		4.910	23.696
Likvider.....		319.331	891.860
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		515.911	1.002.746
AKTIVER.....		3.053.187	1.473.350
PASSIVER			
Anpartskapital		687.500	50.000
Overført overskud.....		56.471	-920.088
EGENKAPITAL.....	4	743.971	-870.088
Gæld til associerede virksomheder.....		1.100.000	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.100.000	1.100.000
Modtagne forudbetalinger.....		600.000	950.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		120.926	143.222
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		164.250	0
Anden gæld.....		324.040	150.216
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.209.216	1.243.438
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.309.216	2.343.438
PASSIVER.....		3.053.187	1.473.350
Eventualposter mv.	6		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2015: 3)			
Løn og gager.....	1.875.602	743.732	
Andre omkostninger til social sikring.....	48.043	17.730	
Andre personaleomkostninger.....	40.555	20.977	
	1.964.200	782.439	
 Materielle anlægsaktiver			2
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Mat. anlægsaktiver under udførelse
Kostpris 1. januar 2016.....	143.679	377.003	0
Tilgang.....	459.689	1.051.262	312.517
Kostpris 31. december 2016.....	603.368	1.428.265	312.517
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	20.488	53.590	
Årets afskrivninger.....	44.614	107.912	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	65.102	161.502	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..	538.266	1.266.763	312.517
 Finansielle anlægsaktiver			3
		Lejededpositum	
Kostpris 1. januar 2016.....		24.000	
Tilgang.....		395.730	
Kostpris 31. december 2016.....		419.730	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		419.730	
 Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud
			I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	50.000	0	-920.088
Kapitalforhøjelse.....	637.500	1.062.500	1.700.000
Overførsel til/fra andre poster.....		-1.062.500	1.062.500
Forslag til årets resultatdisponering.....			-85.941
Egenkapital 31. december 2016.....	687.500	0	56.471
			743.971

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til associerede virksomheder.....	1.100.000	1.100.000	0	0	
	1.100.000	1.100.000	0	0	

Eventualposter mv.**6**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 522 tkr. i uopsigelighedsperioden, som løber i perioden frem til 1. juni 2019. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel efter endt uopsigelighedsperiode.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 6.176 tkr. i uopsigelighedsperioden, som løber i perioden frem til 30. november 2027. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel efter endt uopsigelighedsperiode.

Selskabet har indgået en administrationsaftale der kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige omkostning udgør 363 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Taqueria ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og 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, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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 depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.