

LA CASA ApS

Svalevej 20, 8500 Grenaa

CVR-nr. 36 45 58 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Mohamed Elmadihi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for LA CASA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 29. maj 2019

Direktion

Poul Erik Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i LA CASA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LA CASA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 29. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | LA CASA ApS Svalevej 20 8500 Grenaa |
| | CVR-nr.: 36 45 58 37 |
| | Stiftet: 5. december 2014 |
| | Hjemsted: Norddjurs |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår |
| Direktion | Poul Erik Jensen, Bellisvej 14, 8500 Grenaa |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S |
| Bankforbindelse | Djurslands Bank A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af café.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.099 t.kr. mod 432 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -34 t.kr. mod -114 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har på baggrund af selskabets underskud og tab af egenkapitalen foretaget tiltag til at genetablere egenkapitalen. De fra sidste år foretagne tiltag har endnu ikke givet resultat, men forventes at ske i de kommende år.

Kapitalberedskab

Ledelsen vil om nødvendigt indskyde yderligere midler i selskabet, hvorved selskabet kan overholde sine forpligtelser i det kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.098.974 | 432.056 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.101.916 | -512.410 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -22.461 | -11.078 |
| Resultat før finansielle poster | -25.403 | -91.432 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -9.075 | -22.464 |
| Resultat før skat | -34.478 | -113.896 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -34.478 | -113.896 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -34.478 | -113.896 |
| Disponeret i alt | -34.478 | -113.896 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 42.105 | 49.072 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 42.105 | 49.072 |
| Deposita | 37.500 | 37.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 37.500 | 37.500 |
| Anlægsaktiver i alt | 79.605 | 86.572 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 20.000 | 20.000 |
| Varebeholdninger i alt | 20.000 | 20.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.022 | 5.646 |
| Andre tilgodehavender | 179.523 | 12.038 |
| Tilgodehavender i alt | 188.545 | 17.684 |
| Likvide beholdninger | 6.339 | 26.675 |
| Omsætningsaktiver i alt | 214.884 | 64.359 |
| Aktiver i alt | 294.489 | 150.931 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 Overført resultat | -324.060 | -289.582 |
| Egenkapital i alt | -274.060 | -239.582 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 120.014 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 123.082 | 132.982 |
| Anden gæld | 325.453 | 257.531 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 568.549 | 390.513 |
| Gældsforpligtelser i alt | 568.549 | 390.513 |
| Passiver i alt | 294.489 | 150.931 |

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har på baggrund af selskabets underskud og tab af egenkapitalen foretaget tiltag til at genetable-re egenkapitalen. De fra sidste år foretagne tiltag har endnu ikke givet resultat, men forventes at ske i de kommende år.

Kapitalberedskab

Ledelsen vil om nødvendigt indskyde yderligere midler i selskabet, hvorved selskabet kan overholde sine forpligtelser i det kommende år.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.063.993 | 491.595 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.616 | 20.815 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 19.307 | 0 |
| | <u>1.101.916</u> | <u>512.410</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>1</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>9.075</u> | <u>22.464</u> |
| | <u>9.075</u> | <u>22.464</u> |
| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | <u>69.670</u> | <u>69.670</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>69.670</u> | <u>69.670</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | -20.598 | -13.631 |
| Årets afskrivninger | <u>-6.967</u> | <u>-6.967</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>-27.565</u> | <u>-20.598</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>42.105</u> | <u>49.072</u> |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | -289.582 | -175.686 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-34.478</u> | <u>-113.896</u> |
| | <u>-324.060</u> | <u>-289.582</u> |
| | | |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |
| | | |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv tkr. 63. | | |
| | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LA CASA ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.