

La Cantina Maria ApS

Kongensgade 105 F, 1. tv.

7000 Fredericia

CVR-nr. 36697660

Årsrapport

24-03-2015 - 30-06-2016

(Opstillet uden revision eller review)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-09-2016

Frank Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

La Cantina Maria ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24-03-2015 - 30-06-2016 for La Cantina Maria ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24-03-2015 - 30-06-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 29-09-2016

Direktion

Frank Christensen
Direktør

La Cantina Maria ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i La Cantina Maria ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for La Cantina Maria ApS for regnskabsåret 24-03-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som La Cantina Maria ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Skanderborg, den 29-09-2016

Midtjysk Revision ApS Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 36480351

Henrik Hedegaard Kastbjerg

Registreret revisor

La Cantina Maria ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	La Cantina Maria ApS Kongensgade 105 F, 1. tv. 7000 Fredericia
Telefon	28 83 39 10
E-mail	lacantinamariadk@gmail.com
CVR-nr.	36697660
Stiftelsesdato	24-03-2015
Regnskabsår	24-03-2015 - 30-06-2016
Direktion	Frank Christensen, Direktør
Revisor	Midtjysk Revision ApS Registreret Revisionselskab St. St. Blichersvej 4 8660 Skanderborg CVR-nr.: 36480351

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af spanske delikatesser mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 24-03-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. -288.662, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 86.723, og en egenkapital på kr. -238.662.

Selskabet har de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed ved selskabets ledelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet har tabt sin kapital. Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for La Cantina Maria ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

La Cantina Maria ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-237.135
Personaleomkostninger	1	-42.659
Driftsresultat		-279.794
Finansielle indtægter		621
Finansielle omkostninger		-9.489
Resultat før skat		-288.662
Årets resultat		-288.662
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-288.662
Resultatdesponering		-288.662

La Cantina Maria ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer		65.984
Varebeholdninger		<u>65.984</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.739
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.000
Tilgodehavender		<u>20.739</u>
Omsætningsaktiver		<u>86.723</u>
Aktiver		<u>86.723</u>

La Cantina Maria ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	2	50.000
Overført resultat	3	-288.662
Egenkapital		-238.662
Gæld til banker		100.494
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.311
Anden gæld		1.785
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		166.795
Kortfristede gældsforpligtelser		325.385
Gældsforpligtelser		325.385
Passiver		86.723
Usikkerhed om going concern	4	
Eventualforpligtelser	5	

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	41.820
Pensioner	839
	<u>42.659</u>

Heraf udgør vederlag til ledelsen:

Direktion	0
	<u>0</u>

2. Virksomhedskapital

Årets tilgang	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Årets tilgang	-288.662
Saldo ultimo	<u>-288.662</u>

Selskabet har tabt sin kapital. Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed ved selskabets ledelse.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Mar cay Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb udgør kl. 0 pr. 30/6 2016