

La Cantina Maria ApS

Kongensgade 105 F, 1. tv.

7000 Fredericia

CVR-nr. 36697660

Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-10-2017

Frank Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

La Cantina Maria ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 25-10-2017

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 01-07-2016 - 30-06-2017 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 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 25-10-2017

Midtjysk Revision ApS Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 36480351

Henrik Hedegaard Kastbjerg

Registreret revisor

MNE-nr. 34442

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 | 01-07-2016 - 30-06-2017 |
| Direktion | Frank Christensen, Direktør |
| Revisor | Midtjysk Revision ApS Registreret Revisionselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 4. tv. 8660 Skanderborg CVR-nr.: 36480351 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af spanske delikatesser mv.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. -90.990, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 272.163, og en egenkapital på kr. -98.423.

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 selskabets 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af 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 år 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

La Cantina Maria ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

La Cantina Maria ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -51.339 | -237.135 |
| Personaleomkostninger | 1 | -25.278 | -42.659 |
| Driftsresultat | | -76.617 | -279.794 |
| Finansielle indtægter | | 540 | 621 |
| Finansielle omkostninger | | -14.913 | -9.489 |
| Resultat før skat | | -90.990 | -288.662 |
| Årets resultat | | -90.990 | -288.662 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -90.990 | -288.662 |
| Resultatdesponering | | -90.990 | -288.662 |

La Cantina Maria ApS

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|----------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 213.813 | 65.984 |
| Varebeholdninger | | 213.813 | 65.984 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 53.809 | 19.739 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 4.541 | 1.000 |
| Tilgodehavender | | 58.350 | 20.739 |
| Omsætningsaktiver | | 272.163 | 86.723 |
| Aktiver | | 272.163 | 86.723 |

La Cantina Maria ApS

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 58.136 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 3 | 226.002 | 0 |
| Overført resultat | 4 | -382.561 | -288.662 |
| Egenkapital | | -98.423 | -238.662 |
| Gæld til banker | | 120.125 | 100.494 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 114.223 | 56.311 |
| Anden gæld | | 40.376 | 1.785 |
| Ansvarlige lånekapital | | 95.862 | 166.795 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 370.586 | 325.385 |
| Gældsforpligtelser | | 370.586 | 325.385 |
| Passiver | | 272.163 | 86.723 |
| Usikkerhed om going concern | 5 | | |
| Eventualaktiver | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 25.000 | 41.820 |
| Pensioner | 278 | 839 |
| | <u>25.278</u> | <u>42.659</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Årets tilgang | 8.136 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>58.136</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| Der er foretaget en kapitalforhøjelse i 2016/2017 på 234.138 kr. | | |
| | | |
| 3. Overkurs ved emission | | |
| Årets tilgang | 226.002 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>226.002</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -291.571 | 0 |
| Årets tilgang | -90.990 | -288.662 |
| Saldo ultimo | <u>-382.561</u> | <u>-288.662</u> |

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

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed ved selskabets ledelse.

6. Eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv i form af underskud til fremførelse som udgør kr. 82.367

7. 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 2017