

Zócalo Denmark ApS

Njalsgade 19 C
2300 København S

Årsrapport
7. juli 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Einar Örn Einarsson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Zócalo Denmark ApS
 Njalsgade 19 C
 2300 København S

CVR-nr: 38792075
Regnskabsår: 07/07/2017 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at etablere og drive restauranter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har haft et overskud på 54.529 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2018 er positiv med 69.832 kr.

Vi forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer, fremmed arbejde, salgs- og rejseomkostninger, transportomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver
Se beskrivelse nedenfor under "Materielle og Immateriale anlægsaktiver".

"Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Indretning af lejede lokaler, brugstid 5 år, scrapværdi 0 kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugsværdi 2-10 år, scrapværdi 0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter omsætning vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. 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. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 7. jul. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.814.480
Personaleomkostninger	1	-2.440.536
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-211.541
Resultat af ordinær primær drift		162.403
Andre finansielle indtægter		22.193
Øvrige finansielle omkostninger		-130.067
Ordinært resultat før skat		54.529
Skat af årets resultat	3	-34.697
Årets resultat		19.832
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		19.832
I alt		19.832

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		880.981
Indretning af lejede lokaler		61.795
Materielle anlægsaktiver i alt	4	942.776
Deposita		307.700
Finansielle anlægsaktiver i alt		307.700
Anlægsaktiver i alt		1.250.476
Råvarer og hjælpematerialer		77.931
Varebeholdninger i alt		77.931
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.193.638
Tilgodehavende skat		47.432
Tilgodehavender i alt		4.241.070
Likvide beholdninger		243.851
Omsætningsaktiver i alt		4.562.852
Aktiver i alt		5.813.328

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000
Overført resultat		19.832
Egenkapital i alt		69.832
Hensættelse til udskudt skat	6	16.129
Andre hensatte forpligtelser		8.667
Hensatte forpligtelser i alt		24.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.382.041
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.328.958
Periodeafgrænsningsposter		7.701
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.718.700
Gældsforpligtelser i alt		5.718.700
Passiver i alt		5.813.328

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	-
	kr.	kr.
Løn og gager	2.374.057	0
Pensionsbidrag og ATP	27.359	0
Andre personaleomkostninger	39.120	0
	<u>2.440.536</u>	<u>0</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	-
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Indretning af lejede lokaler	12.568	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.973	0
	<u>211.541</u>	<u>0</u>

3. Skat af årets resultat

	2017/18	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	18.568	0
Ændring af udskudt skat	16.129	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>34.697</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Indretning af bygninger lejede lokaler		Andre anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	74.363	1.079.954
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	74.363	1.079.954
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	-12.568	-198.973
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-12.568	-198.973
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	61.795	880.981

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50.000 anparter á 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapitalen, stiftelse	50.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	50.000

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	942.776	869.456	73.320
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrømsel	0	0	0
	942.776	869.456	73.320
Udskudt skat, 22%			16.129

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejemål

Selskabet har indgået en lejekontrakt. Der er indbetalt depositum som dækker eventualforpligtelsen.

Personale

Der er ansat personale, og der påhviler derfor selskabet en eventualforpligtelse i forbindelse med udbetaling af løn og feriepenge.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2017/18

8