

EL TORITO ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/07/2013

Mack Bahram Beyk

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EL TORITO ApS
Vestergade 21
5000 Odense C

Telefonnummer: 66130202
e-mailadresse: info@el-torito.dk

CVR-nr: 29917124
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for EL TORITO ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion

Mack Bahram Beyk

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift samt service indenfor samme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat betegnes som tilfredsstillende, årets resultat blev på kr. 33.303,- efter skat og selskabets egenkapital er på kr. -667.341,-

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet særlige begivenheder der forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelse til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

NETTOOMSÆTNINGEN ved salg af varer og tjensteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet.

AFSKRIVNINGER er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Driftsmateriel og inventar: 5 år.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

SELSKABSSKAT resultatføres med dels den skat, som forventes pålydende årets skattepligtige indkomst, dels forskydningen i den udskudte skat, der i balancen er opført under hensættelser. Beregnede aktuelle skatter afsættes med 25% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 25%.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Tab eller fortjenste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger. Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et år.

TILGODEHAVENDE er værdisat efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavende. Debitorer, der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til den forventede .

UDSKUDT SKAT under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

GÆLD måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Nettoomsætning		2.061.372
Eksterne omkostninger		-407.490
Bruttoresultat		1.653.882
Personaleomkostninger		-1.356.646
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-146.561
Resultat af ordinær primær drift		150.675
Øvrige finansielle omkostninger		-117.372
Ordinært resultat før skat		33.303
Ekstraordinært resultat før skat		33.303
Årets resultat		33.303
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		33.303
I alt		33.303

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Goodwill		0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		769.713
Materielle anlægsaktiver i alt	1	769.713
Anlægsaktiver i alt		769.713
Råvarer og hjælpematerialer		46.611
Varebeholdninger i alt		46.611
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.385
Tilgodehavende skat		248.195
Andre tilgodehavender		131.894
Tilgodehavender i alt		457.474
Likvide beholdninger		20.506
Omsætningsaktiver i alt		524.591
AKTIVER I ALT		1.294.304

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000
Overført resultat		-792.341
Egenkapital i alt		-667.341
Gæld til banker		974.336
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		955.159
Anden gæld		32.150
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.961.645
Gældsforpligtelser i alt		1.961.645
PASSIVER I ALT		1.294.304

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	Indretning lokaler	Maskiner mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	150000	408728	315453
Tilgang	0	550428	236000
Afgang	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	150000	959156	551453
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-77500	-378198	-297591
Årets afskrivning	-15000	-87143	-35464
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-92500	-465341	-333055
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57500	493815	218398

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst skadesløsbrev nom. kr. 1.400.000 i goodwill og driftsmateriel og inventar.

Endvidere har pengeinstitut virksomhedspant f.s.v. angår: Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjensteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikater og færdigvarer, driftsmateriel, driftsinventar, goodwill og rettigheder.