

Den Røde Okse ApS

Tarphagevej 9
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 10231280

Årsrapport 01.06.2016 - 31.05.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.10.2017

Dirigent

Navn: Søren Aagaard Kruse

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.05.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Røde Okse ApS
Tarpbagevej 9
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 10231280
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.06.2016 - 31.05.2017

Telefon: 75 15 15 00
Telefax: 75 15 03 56
Hjemmeside: www.dro.dk
E-mail: kontakt@dro.dk

Bestyrelse

Søren Aagaard Kruse
Lasse Dons Møller
Allan Enevoldsen

Direktion

Søren Aagaard Kruse
Lasse Dons Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 for Den Røde Okse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 06.09.2017

Direktion

Søren Aagaard Kruse

Lasse Dons Møller

Bestyrelse

Søren Aagaard Kruse

Lasse Dons Møller

Allan Enevoldsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Den Røde Okse ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Den Røde Okse ApS for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 06.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat blev på 508 t.kr, hvilket må betegnes som tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager 1.862 t.kr. og balancesummen 6.413 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.667.162	4.431.576
Personaleomkostninger	1	(5.075.274)	(4.096.610)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(61.081)</u>	<u>(76.620)</u>
Driftsresultat		530.807	258.346
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		157.805	157.132
Andre finansielle indtægter		6.188	6.923
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(86.852)</u>	<u>(103.157)</u>
Resultat før skat		607.948	319.244
Skat af årets resultat	4	<u>(99.923)</u>	<u>(35.683)</u>
Årets resultat		<u>508.025</u>	<u>283.561</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		360.000	300.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		157.805	157.132
Overført resultat		<u>(9.780)</u>	<u>(173.571)</u>
		<u>508.025</u>	<u>283.561</u>

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		161.494	222.575
Materielle anlægsaktiver	5	161.494	222.575
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.620.116	3.462.311
Andre værdipapirer og kapitalandele		150.360	150.400
Andre tilgodehavender		360.000	360.000
Finansielle anlægsaktiver	6	4.130.476	3.972.711
Anlægsaktiver		4.291.970	4.195.286
Fremstillede varer og handelsvarer		535.000	571.000
Varebeholdninger		535.000	571.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		515.283	305.805
Andre tilgodehavender		3.600	6.284
Tilgodehavende selskabsskat		0	31.416
Periodeafgrænsningsposter		40.378	44.227
Tilgodehavender		559.261	387.732
Likvide beholdninger		1.026.863	818.349
Omsætningsaktiver		2.121.124	1.777.081
Aktiver		6.413.094	5.972.367

Balance pr. 31.05.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Virksomhedskapital	7, 8	533.333	533.333
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		820.672	662.867
Overført overskud eller underskud		148.328	158.108
Forslag til udbytte for regnskabsåret		360.000	300.000
Egenkapital		1.862.333	1.654.308
Udskudt skat		11.797	17.254
Hensatte forpligtelser		11.797	17.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser		746.602	451.984
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.812.127	3.014.596
Skyldig selskabsskat		60.060	0
Anden gæld		920.175	834.225
Kortfristede gældsforpligtelser		4.538.964	4.300.805
Gældsforpligtelser		4.538.964	4.300.805
Passiver		6.413.094	5.972.367
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	533.333	662.867	158.108	300.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)
Årets resultat	0	157.805	(9.780)	360.000
Egenkapital ultimo	533.333	820.672	148.328	360.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				1.654.308
Udbetalt ordinært udbytte				(300.000)
Årets resultat				508.025
Egenkapital ultimo				1.862.333

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.547.041	3.663.435
Pensioner	392.834	317.668
Andre omkostninger til social sikring	102.235	89.787
Andre personaleomkostninger	33.164	25.720
	5.075.274	4.096.610
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	12
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	61.081	76.620
	61.081	76.620
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	86.250	85.215
Renteomkostninger i øvrigt	212	948
Dagsværdireguleringer	40	16.644
Øvrige finansielle omkostninger	350	350
	86.852	103.157
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	105.380	2.904
Ændring af udskudt skat	(5.457)	32.779
	99.923	35.683

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.407.311
Kostpris ultimo	1.407.311
Af- og nedskrivninger primo	(1.184.736)
Årets afskrivninger	(61.081)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.245.817)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	161.494

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.799.444	18.900	360.000
Kostpris ultimo	2.799.444	18.900	360.000
Opskrivninger primo	662.867	131.500	0
Andel af årets resultat	157.805	0	0
Årets opskrivninger	0	(40)	0
Opskrivninger ultimo	820.672	131.460	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.620.116	150.360	360.000

	Hjemsted	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:				
Ovibos ApS	Esbjerg	100,0	3.620.116	157.805

Noter

7. Virksomhedskapital

Selskabet har i 2015/16 erhvervet nominel 133.333 kr. egne kapitalandele (25% af virksomhedskapitalen) til kurs 456 svarende til 608.500 kr.

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	<u>Andel af virksomheds - kapital %</u>	<u>Købs- og salgspris kr.</u>
8. Egne kapitalandele				
Erhvervede kapitalandele:				
Virksomhedskapital	133.333	133.333	25,0	608.500
	133.333	133.333	25,0	
Beholdning af egne aktier:				
Virksomhedskapital	133.333	133.333	25,0	
	133.333	133.333	25,0	
			2016/17	2015/16
			<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			54.000	0

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for alt mellemværende mellem Nykredit Realkredit A/S og dets datterselskab, Ovibos ApS. Gæld til Nykredit Realkredit A/S pr. 31.05.2017 udgør 2.976 t.kr.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. Den samlede selskabsskat er foreløbig opgjort til 172 t.kr.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garanti overfor leverandørgæld, 20.000 kr.

Anpartar i Ovibos ApS til en bogført værdi på 3.620 t.kr. er deponeret til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med sin danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Der afskrives ikke på kunstværker.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen samt unoterede værdipapirer, der måles til skønnet dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.