

Den Røde Okse ApS

Tarphagevej 9
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 10231280

Årsrapport 01.06.2017 - 31.05.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.09.2018

Dirigent

Navn: Søren Aagaard Kruse

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 31.05.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Røde Okse ApS
Tarpbagevej 9
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 10231280
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.06.2017 - 31.05.2018

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 01.06.2017 - 31.05.2018 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. 31.05.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 11.09.2018

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 01.06.2017 - 31.05.2018. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.05.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018 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 11.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat blev på 450 t.kr, hvilket må betegnes som tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager 1.953 t.kr. og balancesummen 6.235 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.492.865	5.667.162
Personaleomkostninger	1	(4.978.802)	(5.075.274)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(76.507)</u>	<u>(61.081)</u>
Driftsresultat		437.556	530.807
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		168.794	157.805
Andre finansielle indtægter		12.803	6.188
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(89.897)</u>	<u>(86.852)</u>
Resultat før skat		529.256	607.948
Skat af årets resultat	4	<u>(78.891)</u>	<u>(99.923)</u>
Årets resultat		<u>450.365</u>	<u>508.025</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		360.000	360.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(820.672)	157.805
Overført resultat		<u>911.037</u>	<u>(9.780)</u>
		<u>450.365</u>	<u>508.025</u>

Balance pr. 31.05.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		291.887	161.494
Materielle anlægsaktiver	5	291.887	161.494
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.788.910	3.620.116
Andre værdipapirer og kapitalandele		150.360	150.360
Deposita		360.000	360.000
Finansielle anlægsaktiver	6	3.299.270	4.130.476
Anlægsaktiver		3.591.157	4.291.970
Fremstillede varer og handelsvarer		535.000	535.000
Varebeholdninger		535.000	535.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		964.643	515.283
Andre tilgodehavender		70	3.600
Periodeafgrænsningsposter		67.619	40.378
Tilgodehavender		1.032.332	559.261
Andre værdipapirer og kapitalandele		597.381	0
Værdipapirer og kapitalandele		597.381	0
Likvide beholdninger		479.460	1.026.863
Omsætningsaktiver		2.644.173	2.121.124
Aktiver		6.235.330	6.413.094

Balance pr. 31.05.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7, 8	533.333	533.333
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	820.672
Overført overskud eller underskud		1.059.365	148.328
Forslag til udbytte for regnskabsåret		360.000	360.000
Egenkapital		1.952.698	1.862.333
Udskudt skat		10.828	11.797
Hensatte forpligtelser		10.828	11.797
Finansielle leasingforpligtelser		135.296	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	135.296	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	22.644	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		585.614	746.602
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.631.114	2.812.127
Skyldig selskabsskat		43.540	60.060
Anden gæld		853.596	920.175
Kortfristede gældsforpligtelser		4.136.508	4.538.964
Gældsforpligtelser		4.271.804	4.538.964
Passiver		6.235.330	6.413.094
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital 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	820.672	148.328	360.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(360.000)
Årets resultat	0	(820.672)	911.037	360.000
Egenkapital ultimo	533.333	0	1.059.365	360.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				1.862.333
Udbetalt ordinært udbytte				(360.000)
Årets resultat				450.365
Egenkapital ultimo				1.952.698

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.327.611	4.547.041
Pensioner	491.512	392.834
Andre omkostninger til social sikring	109.755	102.235
Andre personaleomkostninger	49.924	33.164
	4.978.802	5.075.274
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	14
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	76.507	61.081
	76.507	61.081
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	80.685	86.250
Renteomkostninger i øvrigt	6.284	212
Dagsværdireguleringer	2.578	40
Øvrige finansielle omkostninger	350	350
	89.897	86.852
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	79.860	105.380
Ændring af udskudt skat	(969)	(5.457)
	78.891	99.923

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.407.311
Tilgange	<u>206.900</u>
Kostpris ultimo	<u>1.614.211</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.245.817)
Årets afskrivninger	<u>(76.507)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.322.324)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>291.887</u>

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	<u>2.799.444</u>	<u>18.900</u>	<u>360.000</u>
Kostpris ultimo	<u>2.799.444</u>	<u>18.900</u>	<u>360.000</u>
Opskrivninger primo	820.672	131.460	0
Andel af årets resultat	168.794	0	0
Udbytte	<u>(1.000.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>(10.534)</u>	<u>131.460</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.788.910</u>	<u>150.360</u>	<u>360.000</u>

	Hjemsted	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:				
Ovibos ApS	Esbjerg	100,0	2.788.910	168.794

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.

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksomheds - kapital %	Købs- og salgspris kr.
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	

	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	22.644	135.296	34.239
	22.644	135.296	34.239

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	54.000

11. 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. 31.05.2018 udgør 2.782 t.kr.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. Den samlede selskabsskat er foreløbig opgjort til 157 t.kr.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garanti overfor leverandørgæld, 20.000 kr.

Anparter i Ovibos ApS til en bogført værdi på 2.789 t.kr. samt andre værdipapirer og kapitalandele til en bogført værdi på 598 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 lokale omkostninger, 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).

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar inkl. leasingmateriel 5 år

Der afskrives ikke på kunstværker.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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. Kapitalnedsettelse 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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.