

Den Røde Okse ApS
CVR-nr. 10231280
Tarphagevej 9
6710 Esbjerg V

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.10.2016

Dirigent

Navn: Søren Aagaard Kruse

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 31.05.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Røde Okse ApS
Tarpbagevej 9
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 10231280
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

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

Bestyrelse

Søren Aa. Kruse
Lasse Dons Møller
Allan Enevoldsen

Direktion

Søren Aa. Kruse
Lasse Dons Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 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. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.09.2016

Direktion

Søren Aa. Kruse

Lasse Dons Møller

Bestyrelse

Søren Aa. 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 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 12.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat blev på 284 t.kr, hvilket må betegnes som tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet nominel 133.333 kr. egne kapitalandele, jf. note 7 og 8.

Egenkapitalen andrager 1.654 t.kr. og balancesummen 5.972 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.424.427	5.323.388
Personaleomkostninger	1	(4.089.461)	(4.679.206)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(76.620)</u>	<u>(74.476)</u>
Driftsresultat		258.346	569.706
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		157.132	2.538
Andre finansielle indtægter		6.923	32.606
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(103.157)</u>	<u>(160.367)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		319.244	444.483
Skat af ordinært resultat	4	<u>(35.683)</u>	<u>(117.189)</u>
Årets resultat		<u>283.561</u>	<u>327.294</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		157.132	2.538
Overført resultat		<u>(173.571)</u>	<u>324.756</u>
		<u>283.561</u>	<u>327.294</u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.575	141.392
Materielle anlægsaktiver	5	222.575	141.392
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.462.311	3.305.179
Andre værdipapirer og kapitalandele		150.400	269.913
Andre tilgodehavender		360.000	360.000
Finansielle anlægsaktiver	6	3.972.711	3.935.092
Anlægsaktiver		4.195.286	4.076.484
Fremstillede varer og handelsvarer		571.000	438.000
Varebeholdninger		571.000	438.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		305.805	414.567
Udskudt skat		0	15.525
Andre tilgodehavender		6.284	22.631
Tilgodehavende selskabsskat		31.416	0
Periodeafgrænsningsposter		44.227	44.303
Tilgodehavender		387.732	497.026
Likvide beholdninger		818.349	853.564
Omsætningsaktiver		1.777.081	1.788.590
Aktiver		5.972.367	5.865.074

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7, 8	533.333	533.333
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		662.867	505.735
Overført overskud eller underskud		158.108	940.179
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital		<u>1.654.308</u>	<u>1.979.247</u>
Udskudt skat		17.254	0
Hensatte forpligtelser		<u>17.254</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		451.985	410.872
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.014.596	2.352.682
Skyldig selskabsskat		0	86.224
Anden gæld		834.224	1.036.049
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.300.805</u>	<u>3.885.827</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.300.805</u>	<u>3.885.827</u>
Passiver		<u>5.972.367</u>	<u>5.865.074</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	533.333	505.735	940.179	0	1.979.247
Køb af egne kapitalandele	0	0	(608.500)	0	(608.500)
Årets resultat	0	157.132	(173.571)	300.000	283.561
Egenkapital ultimo	533.333	662.867	158.108	300.000	1.654.308

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.663.435	4.181.146
Pensioner	317.668	372.909
Andre omkostninger til social sikring	108.358	125.151
	<u>4.089.461</u>	<u>4.679.206</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	76.620	74.476
	<u>76.620</u>	<u>74.476</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	85.215	87.327
Renteomkostninger i øvrigt	948	270
Dagsværdireguleringer	16.644	72.770
Øvrige finansielle omkostninger	350	0
	<u>103.157</u>	<u>160.367</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	2.904	121.049
Ændring af udskudt skat	32.779	(3.860)
	<u>35.683</u>	<u>117.189</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.249.508
Tilgange	157.803
Kostpris ultimo	1.407.311
Af- og nedskrivninger primo	(1.108.116)
Årets afskrivninger	(76.620)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.184.736)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	222.575

	Kapitalandele i tilknyttede virksom- heder kr.	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.799.444	125.807	360.000
Afgange	0	(106.907)	0
Kostpris ultimo	2.799.444	18.900	360.000
Opskrivninger primo	505.735	144.106	0
Andel af årets resultat	157.132	0	0
Opskrivninger	0	(820)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	(11.786)	0
Opskrivninger ultimo	662.867	131.500	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.462.311	150.400	360.000

	Hjemsted	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:				
Ovibos ApS	Esbjerg	100,00	3.462.311	157.132

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 virk- somhedskapi- tal %</u>	<u>Købs- og salgspris kr.</u>
8. Egne kapitalandele				
Erhvervede kapitalandele:				
Virksomhedskapital	133.333	133.333	25,00	608.500
	133.333	133.333	25,00	
Beholdning af egne kapitalandele:				
Virksomhedskapital	133.333	133.333	25,00	
	133.333	133.333	25,00	

9. 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. 31.05.2016 udgør 3.167 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 81 t.kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garanti overfor leverandørgæld, 20.000 kr.

Anparter i Ovibos ApS til en bogført værdi på 3.462 t.kr. er deponeret til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut.