

Billarden 93 ApS

Grønløkken 1, 5000 Odense C

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 9/12 2016

Henrik Ehlers Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	12
Balance pr. 30. juni 2016	13
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Billarden 93 ApS
Grønløkken 1
5000 Odense C

CVR-nr.: 16 96 54 48
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 22. marts 1993
Hjemsted: Odense

Direktion

Henrik Ehlers Nielsen

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Billarden 93 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. december 2016

Direktion

Henrik Ehlers Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Billarden 93 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Billarden 93 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 9. december 2016

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af værtshus og udlejning af ejendom.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 380.922, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.031.092.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Billarden 93 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Ejendomme	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Billarden 93 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.718.555	1.652
Personaleomkostninger	1	-1.394.170	-936
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-304.844	-315
Andre driftsomkostninger		-107.771	-109
Resultat før finansielle poster		-88.230	292
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.241
Finansielle indtægter	2	208.207	8
Finansielle omkostninger	3	-566.987	-530
Resultat før skat		-447.010	1.011
Skat af årets resultat	4	66.088	295
Årets resultat		-380.922	1.306
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-6.855.655	1.241
Overført resultat		6.474.733	65
		-380.922	1.306

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		4.399.612	4.509
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		136.048	61
Indretning af lejede lokaler		<u>729.641</u>	<u>888</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>5.265.301</u>	<u>5.458</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>0</u>	<u>7.498</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>7.498</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.265.301</u>	<u>12.956</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>53.722</u>	<u>40</u>
Varebeholdninger		<u>53.722</u>	<u>40</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.956	152
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.351.445	206
Andre tilgodehavender		72.302	75
Udskudt skatteaktiv		300.200	313
Selskabsskat		0	609
Periodeafgrænsningsposter		<u>16.371</u>	<u>21</u>
Tilgodehavender		<u>8.868.274</u>	<u>1.376</u>
Likvide beholdninger		<u>52.554</u>	<u>49</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.974.550</u>	<u>1.465</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>14.239.851</u></u>	<u><u>14.421</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	6.856
Overført resultat		<u>831.092</u>	<u>-5.644</u>
Egenkapital i alt	7	<u>1.031.092</u>	<u>1.412</u>
Gæld til realkreditinstitutter		751.622	820
Andre kreditinstitutter		<u>2.590.267</u>	<u>2.755</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>3.341.889</u>	<u>3.575</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	248.677	350
Pengeinstitutter		291.413	255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.454	35
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.092.621	7.921
Selskabsskat		233.131	0
Anden gæld		938.074	861
Deposita		<u>23.500</u>	<u>12</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.866.870</u>	<u>9.434</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.208.759</u>	<u>13.009</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>14.239.851</u></u>	<u><u>14.421</u></u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.257.809	801
Pensioner	63.314	74
Andre omkostninger til social sikring	55.266	54
Andre personaleomkostninger	17.781	7
	<u>1.394.170</u>	<u>936</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>208.207</u>	<u>8</u>
	<u>208.207</u>	<u>8</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	324.098	301
Andre finansielle omkostninger	242.889	229
	<u>566.987</u>	<u>530</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-79.288	-137
Årets udskudte skat	13.200	42
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-200
	<u>-66.088</u>	<u>-295</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli	5.549.080	285.531	1.635.931
Tilgang i årets løb	0	110.730	0
Kostpris 30. juni	<u>5.549.080</u>	<u>396.261</u>	<u>1.635.931</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.039.030	224.097	748.000
Årets afskrivninger	110.438	36.116	158.290
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>1.149.468</u>	<u>260.213</u>	<u>906.290</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.399.612</u>	<u>136.048</u>	<u>729.641</u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Kostpris 1. juli	642.500	643
Afgang i årets løb	<u>-642.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>643</u>
Værdireguleringer 1. juli	6.855.655	6.096
Årets afgang	-6.855.655	0
Årets resultat	0	1.047
Afskrivning på badwill	0	193
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>-481</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>0</u>	<u>6.855</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>7.498</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	200.000	6.855.655	-5.643.641	1.412.014
Årets resultat	0	-6.855.655	6.474.733	-380.922
Egenkapital 30. juni	200.000	0	831.092	1.031.092

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	892	823.272	71.650	483.545
Andre kreditinstitutter	3.033	2.767.294	177.027	429.540
	3.925	3.590.566	248.677	913.085

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 286 t.kr. pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet har stillet kaution samt lagt ejerpantebrev på 1.500 t.kr. til sikkerhed for Dema Automater ApS', Dema Byg ApS', Restaurant Grøntorvet ApS' og Olfert 2000 ApS' engagement med Sparekassen Fyn. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2016 322 t.kr.

Selskabet har stillet kaution Grønløkken 1 ApS' engagement med Nordea. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2016 4.015 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for Grønløkken 1 ApS' engagement med AV Entreprise ApS. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2016 i alt 3.383 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftaler med en årlig forpligtelse på 74 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 823 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør 1.840 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld, 292 t.kr. har selskabet udstedt ejerpantebrev for i alt 1.500 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør 4.400 t.kr.

Til sikkerhed for pantebrevsgæld, 2.787 t.kr. er der udstedt pantebreve på 2.609 t.kr. (heraf tinglyst 2.360 t.kr.) og ejerpantebreve i ovenstående grunde og bygninger på 2.800 t.kr.

Til sikkerhed for pantebrevsgæld, 2.787 t.kr. er der udstedt ejerpantebrev med pant i spilleautomater på 1.000 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen er deponeret ejerpantebrev på 10 t.kr.