

CASINO BODEGA ApS

Miravænget 6
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/10/2019

Susanne Thygesen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CASINO BODEGA ApS

Miravænget 6

7000 Fredericia

CVR-nr: 35046623

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Lumbyesvej 27B

7000 Fredericia

DK Danmark

CVR-nr: 14119507

P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 for Casino Bodega ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

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

Selskabets kapital er tabt. Egenkapitalen forventes imidlertid reetableret igennem driftsresultat i de kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredericia, den 16/08/2019

Direktion

Susanne Søndergaard Thygesen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Casino Bodega ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Casino Bodega ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 16/08/2019

M. Petersen , mne9642

statsautoriseret revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr.: 14119507

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende.

Oplysning om egne kapitalandele

Selskabet ejer ikke egne kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde den nuværende aktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

GENERELT

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, 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 årsregnskabet 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 regnskabsperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger til posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte. Arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Grund og bygninger er værdiansat på grundlag af anskaffelsessum med tillæg af forbedringer. På bygninger foretages der driftsøkonomiske afskrivninger ud fra en forventet levetid på 50 år. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

Øvrige anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessummer med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	50 år	50%
Driftsmidler	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger, eller en del af en afholdt omkostning, som vedrører det efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.962.069	2.998.585
Personaleomkostninger	1	-2.434.936	-2.140.938
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.212	-320.879
Resultat af ordinær primær drift		512.921	536.768
Øvrige finansielle omkostninger		-153.903	-176.700
Ordinært resultat før skat		359.018	360.068
Skat af årets resultat	2	-30.967	42.841
Årets resultat		328.051	402.909
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		328.051	
I alt		328.051	

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Grunde og bygninger		1.937.841	1.952.053
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.937.841	1.952.053
Anlægsaktiver i alt		1.937.841	1.952.053
Fremstillede varer og handelsvarer		168.119	155.538
Varebeholdninger i alt		168.119	155.538
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.921	130.150
Udskudte skatteaktiver		11.874	42.841
Andre tilgodehavender		51.574	39.728
Tilgodehavender i alt		180.369	212.719
Likvide beholdninger		310.951	305.316
Omsætningsaktiver i alt		659.439	673.573
Aktiver i alt		2.597.280	2.625.626

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.774.783	-2.102.834
Egenkapital i alt		-1.694.783	-2.022.834
Gæld til realkreditinstitutter		658.974	702.790
Gæld til banker		2.520.374	2.940.187
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	3.179.348	3.642.977
Gæld til realkreditinstitutter		45.209	43.596
Gæld til banker		420.000	380.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.475	87.123
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		593.031	494.458
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.112.715	1.005.483
Gældsforpligtelser i alt		4.292.063	4.648.460
Passiver i alt		2.597.280	2.625.626

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-2.102.834	-2.022.834
Årets resultat		328.051	328.051
Egenkapital, ultimo	80.000	-1.774.783	-1.694.783

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	2.154.463	1.881.760
Pensionsbidrag	226.110	209.582
Sociale ydelser	54.363	49.596
	<u>2.434.936</u>	<u>2.140.938</u>

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	30.967	71.833
Regulering af udskudt skat	0	-114.674
	<u>30.967</u>	<u>-42.841</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum primo	800.000
Anskaffelsessum ultimo	800.000
Afskrivning primo	800.000
Afskrivning ultimo	-800.000
Regnskabsmæssig ultimo	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmidler kr.
Anskaffelsessum primo	2.027.850	1.500.000
Anskaffelsessum ultimo	2.027.850	1.500.000
Afskrivninger primo	75.797	1.500.000
Årets afskrivning	14.212	0
Afskrivning ultimo	-90.009	-1.500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.937.841	0

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/7 2018 Gæld i alt kr.	30/6 2019 Gæld i alt kr.	Afdrag 2019/20 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	746.386	704.183	45.209	459.390
Gæld til banker	3.320.493	2.940.374	420.000	840.374
	4.066.879	3.644.557	465.209	1.299.764

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med rest ydelser på kr. 127.804, som forfalder indenfor 12 måneder.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 704.183, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør kr. 1.937.841.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.000.000, der giver pant i ovenstående grund og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 2.500.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør:

Goodwill	kr.	0
Driftsmidler	kr.	0
Varebeholdning	kr.	168.119
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	kr.	116.921

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	5