

CASINO BODEGA ApS

Miravænget 6
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/10/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Nordea Kolding Åpark 2 6000 Kolding
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 2017 – 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Selskabets kapital er tabt. Egenkapitalen forventes imidlertid reetableret. Der henvises til ledelsesberetningen vedrørende ”Kapitalberedskab”.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 02/10/2018

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 2017 – 30. juni 2018 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, 02/10/2018

M. Petersen , mne9642

statsautoriseret revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 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.

Kapitalberedskab

Det er ledelsens forventning, at det kommende regnskabsår kan realisere et resultat på niveau med indeværende regnskabsår. Ledelsen arbejder fortsat på at tilpasse omkostningsstrukturen og effekten af denne tilpasning anses for værende ikke uvæsentlig.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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", jf. årsregnskabslovens § 32.

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 posteringer 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. 13.500 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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter mens tab indregnes under afskrivninger.

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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.998.585	2.729.401
Personaleomkostninger	1	-2.140.938	-2.156.757
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-320.879	-474.212
Resultat af ordinær primær drift		536.768	98.432
Øvrige finansielle omkostninger		-176.700	-206.311
Ordinært resultat før skat		360.068	-107.879
Skat af årets resultat	2	42.841	0
Årets resultat		402.909	-107.879
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		402.909	
I alt		402.909	

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	106.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	106.667
Grunde og bygninger		1.952.053	1.966.265
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	200.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.952.053	2.166.265
Anlægsaktiver i alt		1.952.053	2.272.932
Fremstillede varer og handelsvarer		155.538	178.013
Varebeholdninger i alt		155.538	178.013
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.150	75.755
Udskudte skatteaktiver		42.841	0
Andre tilgodehavender		39.728	34.710
Tilgodehavender i alt		212.719	110.465
Likvide beholdninger		305.316	191.569
Omsætningsaktiver i alt		673.573	480.047
Aktiver i alt		2.625.626	2.752.979

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-2.102.834	-2.505.743
Egenkapital i alt		-2.022.834	-2.425.743
Gæld til realkreditinstitutter		702.790	746.384
Gæld til banker		2.940.187	3.321.714
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	3.642.977	4.068.098
Gæld til realkreditinstitutter		43.596	41.140
Gæld til banker		380.306	378.409
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.123	107.594
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		494.458	583.481
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.005.483	1.110.624
Gældsforpligtelser i alt		4.648.460	5.178.722
Passiver i alt		2.625.626	2.752.979

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-2.505.743	-2.425.743
Årets resultat		402.909	402.909
Egenkapital, ultimo	80.000	-2.102.834	-2.022.834

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.881.760	1.869.991
Pensionsbidrag	209.582	232.243
Sociale ydelser	49.596	54.523
	<u>2.140.938</u>	<u>2.156.757</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>5</u>	<u>5</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	71.833	7.119
Regulering af udskudt skat	-114.674	-26.214
Nedskrivning til indregnet værdi	0	19.095
	<u>-42.841</u>	<u>0</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum primo	<u>800.000</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>800.000</u>
Afskrivning primo	693.333
Årets afskrivning	106.667
Afskrivning ultimo	<u>-800.000</u>
Regnskabsmæssig ultimo	<u>0</u>

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	61.585	1.300.000
Årets afskrivning	14.212	200.000
Afskrivning ultimo	-75.797	-1.500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.952.053	0

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/7 2017 Gæld i alt kr.	30/6 2018 Gæld i alt kr.	Afdrag 2018/19 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	787.524	746.386	43.596	511.668
Gæld til banker	3.700.123	3.320.493	380.306	1.260.567
	4.487.647	4.066.879	423.902	1.772.235

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 746.386, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør kr. 1.952.053.

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 2018 udgør:

Goodwill kr. 0

Driftsmidler kr. 0

Varebeholdning kr. 155.538

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser kr. 130.150