

CASINO BODEGA ApS

Miravænget 6
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/10/2017

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	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CASINO BODEGA ApS Miravænget 6 7000 Fredericia
	CVR-nr: 35046623 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
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 2016 – 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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 05/09/2017

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 2016 – 30. juni 2017 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, 05/09/2017

M. Petersen
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 mindre 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 et forbedret resultat i forhold til indeværende regnskabsår.

Kapitalberedskab

Det er ledelsens forventning, at der for det kommende regnskabsår kan realiseres et positivt resultat, hvilket primært opnås gennem øget omsætning. 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. 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", jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang 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 sygedag-penge til virksomhedens ansatte. Arbejdsklædning 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. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjene-ste 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.

Det forventes ikke at det fremførselsberettigede skattemæssige underskud kan udnyttes i de kommende 5 år, hvorfor beløbet sættes til kr. 0.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.729.401	2.339.373
Personaleomkostninger	1	-2.156.757	-2.183.668
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-474.212	-474.212
Resultat af ordinær primær drift		98.432	-318.507
Øvrige finansielle omkostninger		-206.311	-222.703
Ordinært resultat før skat		-107.879	-541.210
Skat af årets resultat	2	0	-103.918
Årets resultat		-107.879	-645.128
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Overført resultat		-107.879	
I alt		-107.879	

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		106.667	266.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	106.667	266.667
Grunde og bygninger		1.966.265	1.980.477
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.000	500.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.166.265	2.480.477
Anlægsaktiver i alt		2.272.932	2.747.144
Fremstillede varer og handelsvarer		178.013	141.769
Varebeholdninger i alt		178.013	141.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.755	66.666
Andre tilgodehavender		34.710	57.510
Tilgodehavender i alt		110.465	124.176
Likvide beholdninger		191.569	32.500
Omsætningsaktiver i alt		480.047	298.445
Aktiver i alt		2.752.979	3.045.589

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-2.505.743	-2.397.864
Egenkapital i alt		-2.425.743	-2.317.864
Gæld til realkreditinstitutter		746.384	788.626
Gæld til banker		3.321.714	3.398.667
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	4.068.098	4.187.293
Gæld til realkreditinstitutter		41.140	39.000
Gæld til banker		378.409	663.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.594	129.841
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		583.481	343.643
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.110.624	1.176.160
Gældsforpligtelser i alt		5.178.722	5.363.453
Passiver i alt		2.752.979	3.045.589

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-2.397.864	-2.317.864
Årets resultat		-107.879	-107.879
Egenkapital, ultimo	80.000	-2.505.743	-2.425.743

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.869.991	1.891.402
Pensionsbidrag	232.243	234.967
Sociale ydelser	54.523	57.299
	<u>2.156.757</u>	<u>2.183.668</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>5</u>	<u>5</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	7.119	0
Regulering af udskudt skat	-26.214	-116.990
Nedskrivning til indregnet værdi	19.095	0
Tilbageført skatteaktiv	0	220.908
	<u>0</u>	<u>103.918</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum primo	<u>800.000</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>800.000</u>
Afskrivning primo	533.333
Årets afskrivning	<u>160.000</u>
Afskrivning ultimo	<u>-693.333</u>
Regnskabsmæssig ultimo	<u>106.667</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	47.373	1.000.000
Årets tilgang	14.212	300.000
Afskrivning ultimo	-61.585	-1.300.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.966.265	200.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/7 2016 Gæld i alt kr.	30/6 2017 Gæld i alt kr.	Afdrag 2017/18 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	827.626	787.524	41.140	571.015
Gæld til banker	4.062.343	3.700.123	378.409	1.881.714
	4.889.969	4.487.647	419.549	2.452.729

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 787.524, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 1.966.265.

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 2017 udgør:

Goodwill	kr.	106.667
Driftsmidler	kr.	200.000
Varebeholdning	kr.	178.013
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	kr.	75.755