

CASINO BODEGA ApS

Miravænget 6
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2016

Susanne Thygesen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CASINO BODEGA ApS Miravænget 6 7000 Fredericia
	CVR-nr: 35046623 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Nordea Dæmningen 68 7100 Vejle
Revisor	MP REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Lumbyesvej 27B 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Casino Bodega ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 28/09/2016

Direktion

Susanne Søndergaard Thygesen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for at være opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Casino Bodega ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Casino Bodega ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Etiske 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, 28/09/2016

M. Petersen

statsautoriseret revisor

MP REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 14119507

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og 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 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. 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 (opskrivninger).

Balance

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger er værdiansat på grundlag af anskaffelsessum med tillæg af forbedringer. Grundene, der er sat til salg, er nedskrevet til forventet salgspris. 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.

Øvrige anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessummer med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventet brugstid:

Driftsmidler 5 år

Goodwill 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 kost- eller dagspris efter laveste værdis princip.

Tilgodehavender

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

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 henhøre 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.339.373	2.748.854
Personaleomkostninger	1	-2.183.668	-2.185.206
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-474.212	-583.216
Resultat af ordinær primær drift		-318.507	-19.568
Øvrige finansielle omkostninger		-222.703	-257.961
Ordinært resultat før skat		-541.210	-277.529
Skat af årets resultat	2	-103.918	36.145
Årets resultat		-645.128	-241.384
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Overført resultat		-645.128	
I alt		-645.128	

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		266.667	426.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	266.667	426.667
Grunde og bygninger		1.980.477	1.994.689
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		500.000	800.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.480.477	2.794.689
Anlægsaktiver i alt		2.747.144	3.221.356
Fremstillede varer og handelsvarer		141.769	126.596
Varebeholdninger i alt		141.769	126.596
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.666	165.393
Udskudte skatteaktiver		0	103.918
Andre tilgodehavender		57.510	2.437.421
Tilgodehavender i alt		124.176	2.706.732
Likvide beholdninger		32.500	36.500
Omsætningsaktiver i alt		298.445	2.869.828
Aktiver i alt		3.045.589	6.091.184

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-2.397.864	-1.752.736
Egenkapital i alt		-2.317.864	-1.672.736
Gæld til realkreditinstitutter		788.626	828.215
Gæld til banker		3.398.667	2.540.553
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	4.187.293	3.368.768
Gæld til realkreditinstitutter		39.000	38.500
Gæld til banker		663.676	3.849.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.841	119.126
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		343.643	388.316
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.176.160	4.395.152
Gældsforpligtelser i alt		5.363.453	7.763.920
Passiver i alt		3.045.589	6.091.184

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-1.752.736	-1.672.736
Årets resultat		-645.128	-645.128
Egenkapital, ultimo	80.000	-2.397.864	-2.317.864

Anpartskapitalen kr. 80.000 er fordelt i 80.000 kapitalandele á kr. 1 pr. stk.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.891.402	1.903.091
Pensionsbidrag	234.967	233.080
Sociale ydelser	57.299	49.035
	<u>2.183.668</u>	<u>2.185.206</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Regulering, skatteaktiv og udskudt skat	-116.990	-36.145
Tilbageført skatteaktiv	220.908	0
	<u>103.918</u>	<u>-36.145</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum primo	<u>800.000</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>800.000</u>
Afskrivning primo	-373.333
Årets afskrivning	-160.000
Afskrivning ultimo	<u>-533.333</u>
Regnskabsmæssig ultimo	<u>266.667</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	-33.161	-700.000
Årets tilgang	-14.212	-300.000
Afskrivning ultimo	-47.373	-1.000.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.980.477	500.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/7 2015 Gæld i alt kr.	30/6 2016 Gæld i alt kr.	Afdrag 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	866.715	827.626	39.000	625.000
Gæld til banker	6.389.763	4.062.343	663.676	1.592.000
	7.256.478	4.889.969	702.676	2.217.000

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

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.

Desuden er ledelsen løbende i dialog med selskabets pengeinstitut for at sikre den fremtidige finansiering.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 827.626, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 1.980.477.

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 2016 udgør:

Goodwill	kr.	266.667
Driftsmidler	kr.	500.000
Varebeholdning	kr.	141.769
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	kr.	66.666