

MP REVISION

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CASINO BODEGA ApS

Miravænget 6,
7000 Fredericia

CVR-nr. 35046623

Årsrapport for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. november 2020

Susanne Søndergaard Thygesen
Dirigent

(Urevideret)

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

CASINO BODEGA ApS
Miravænget 6,
7000 Fredericia

CVR-nr. : 35046623
Stiftelsesdato : 22. februar 2013
Hjemsted : Fredericia Kommune
Regnskabsår : 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Susanne Søndergaard Thygesen

Revisor

MP REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vesterballevej 22
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for CASINO BODEGA 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 16. november 2020

Direktion

Susanne Søndergaard Thygesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CASINO BODEGA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CASINO BODEGA ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapital- opgørelse 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 IESBA's 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 opstilling 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, den 16. november 2020

MP REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14119507

M. Petersen
Statsautoriseret revisor
mne9642

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed

Usædvanlige forhold

Udbruddet af Covid-19 og den dermed følgende påbudt nedlukning for branchen har i væsentlig grad påvirket virksomhedens drift.

Virksomheden har fået kompensation fra hjælpepakkerne for nettoomsætningstab, lønkompensation og kompensation for faste omkostninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et overskud på kr. 288.629 mod et overskud på kr. 328.051 sidste år. Selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på kr. 2.548.396, og en negativ egenkapital på kr. -1.406.153.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Det er dog ikke muligt at vurdere konsekvenserne af restriktionerne vedrørende Covid-19. Det forventes at det påvirker kommende års resultat i negativ retning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CASINO BODEGA ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi- reguleringer 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusive feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdig- gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdning og indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		2.850.109	2.618.776
Personaleomkostninger	1	-2.368.098	-2.091.643
Afskrivninger		-28.612	-14.212
Driftsresultat		453.399	512.921
Finansielle omkostninger		-145.284	-153.903
Resultat før skat		308.115	359.018
Skat af årets resultat	2	-19.486	-30.967
Årets resultat		288.629	328.051
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		288.629	328.051
Resultatdisponering		288.629	328.051

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	1.923.629	1.937.841
Driftsmidler	4	93.600	0
Materielle anlægsaktiver		2.017.229	1.937.841
Anlægsaktiver		2.017.229	1.937.841
Fremstillede varer og handelsvarer		194.170	168.119
Varebeholdninger		194.170	168.119
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.640	60.025
Udskudte skatteaktiver		0	11.874
Andre tilgodehavender		128.595	108.470
Tilgodehavender		164.235	180.369
Likvide beholdninger		172.762	310.951
Omsætningsaktiver		531.167	659.439
Aktiver		2.548.396	2.597.280

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.486.153	-1.774.782
Egenkapital		-1.406.153	-1.694.782
Gæld til kreditinstitutter		614.129	704.183
Gæld til banker		2.111.801	2.940.374
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.725.930	3.644.557
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		492.562	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.211	18.397
Selskabsskat		7.612	0
Anden gæld		638.531	629.108
Periodeafgrænsningsposter		12.703	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.228.619	647.505
Gældsforpligtelser		3.954.549	4.292.062
Passiver		2.548.396	2.597.280
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	7		

Egenkapitalopgørelsen

			I alt
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	-1.774.782	-1.694.782
Årets resultat	0	288.629	288.629
Egenkapital 30. juni 2020	80.000	-1.486.153	-1.406.153

Noter

	2019/20	2018/19	
1. Personaleomkostninger			
Løn og gager	2.116.360	1.824.664	
Pensioner	215.366	226.110	
Sociale ydelser	36.372	40.869	
	2.368.098	2.091.643	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5	
2. Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	7.612	30.967	
Regulering udskudt skat	11.874	0	
	19.486	30.967	
3. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	2.027.850	2.027.850	
Kostpris ultimo	2.027.850	2.027.850	
Afskrivninger primo	-90.009	-75.797	
Årets afskrivninger	-14.212	-14.212	
Afskrivninger ultimo	-104.221	-90.009	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.923.629	1.937.841	
4. Driftsmidler			
Kostpris primo	1.500.000	1.500.000	
Tilgang i årets løb	108.000	0	
Kostpris ultimo	1.608.000	1.500.000	
Afskrivninger primo	-1.500.000	-1.500.000	
Årets afskrivninger	-14.400	0	
Afskrivninger ultimo	-1.514.400	-1.500.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	93.600	0	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	614.129	46.759	395.320
Gæld til banker	2.111.801	445.803	332.325
	2.725.930	492.562	727.645

Noter

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 660.888, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør kr. 1.923.629.

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 2020 udgør:

Goodwill	0
Driftsmidler	93.600
Varebeholdninger	194.170
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.640
	<u>323.410</u>