

MP REVISION

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Vesterballevej 22 • 7000 Fredericia
Telefon 75 93 35 44 • www.mp-revision.dk

CVR.nr. 14 11 95 07

Casino Bodega ApS

Købmagergade 10
7000 Fredericia

CVR-nr. 35046623

Årsrapport for perioden

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. november 2021

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
Købmagergade 10
7000 Fredericia

CVR-nr.: 35046623
Stiftelsesdato: 22. februar 2013
Hjemsted: Fredericia Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 19. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 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 19. oktober 2021

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 påbudte nedlukning for branchen har i væsentlig grad påvirket virksomhedens drift.

Virksomheden har fået kompensation fra hjælpepakkerne nettoomsætningstab, lønkompensation og kompensation for faste omkostninger. Der henvises til note 1 for specifikation heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et overskud på kr. 134.150 mod kr. 288.629 sidste år. Selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 2.681.866, og en egenkapital på kr. -1.272.003.

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 ikke, at det påvirker kommende års resultat i en negativ retning væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Casino Bodega ApS for 2020/21 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 værdireguleringer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet samt offentlige tilskud og refusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusive feriepenge og pensioner samt 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 aktiverens 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 samt 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%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		2.254.537	2.850.109
Personaleomkostninger	2	-1.954.619	-2.368.098
Afskrivninger		-35.812	-28.612
Driftsresultat		264.106	453.399
Finansielle indtægter		11.365	0
Finansielle omkostninger		-124.667	-145.284
Resultat før skat		150.804	308.115
Skat af årets resultat	3	-16.654	-19.486
Årets resultat		134.150	288.629
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		134.150	288.629
Resultatdisponering		134.150	288.629

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.909.417	1.923.629
Driftsmidler	5	72.000	93.600
Materielle anlægsaktiver		1.981.417	2.017.229
Anlægsaktiver		1.981.417	2.017.229
Fremstillede varer og handelsvarer		137.678	194.170
Varebeholdninger		137.678	194.170
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.586	35.640
Tilgodehavende selskabsskat		9.975	0
Andre tilgodehavender		401.705	128.595
Tilgodehavender		426.266	164.235
Likvide beholdninger		136.505	172.762
Omsætningsaktiver		700.449	531.167
Aktiver		2.681.866	2.548.396

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.352.003	-1.486.153
Egenkapital		-1.272.003	-1.406.153
Gæld til kreditinstitutter		568.070	614.129
Gæld til banker		1.688.512	2.111.801
Anden gæld		28.037	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.284.619	2.725.930
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		476.868	492.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.394	77.211
Selskabsskat		16.654	7.612
Anden gæld		1.133.334	638.531
Periodeafgrænsningsposter		0	12.703
Kortfristede gældsforpligtelser		1.669.250	1.228.619
Gældsforpligtelser		3.953.869	3.954.549
Passiver		2.681.866	2.548.396
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	-1.486.153	-1.406.153
Årets resultat	0	134.150	134.150
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	-1.352.003	-1.272.003

Noter**1. Særlige poster**

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021	2020
Kompensation for nettoomsætningstab	250.366	86.065
Lønkomensation	579.208	352.079
Kompensation for faste omkostninger	233.461	57.075
	1.063.035	495.219

Særlige poster indgår som andre driftsindtægter i bruttofortjenesten.

2. Personaleomkostninger

Løn og gager	1.728.320	2.116.360
Pensioner	188.670	215.366
Sociale ydelser	37.629	36.372
	1.954.619	2.368.098

Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	5
-----------------------------------	---	---

3. Skat af årets resultat

Regulering udskudt skat	0	11.874
Aktuel selskabsskat	16.654	7.612
	16.654	19.486

4. Grunde og bygninger

Kostpris primo	2.027.850	2.027.850
Kostpris ultimo	2.027.850	2.027.850

Afskrivninger primo	-104.221	-90.009
Årets afskrivninger	-14.212	-14.212
Afskrivninger ultimo	-118.433	-104.221

Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.909.417	1.923.629
-------------------------------------	------------------	------------------

5. Driftsmidler

Kostpris primo	1.608.000	1.500.000
Tilgang i årets løb	0	108.000
Kostpris ultimo	1.608.000	1.608.000

Afskrivninger primo	-1.514.400	-1.500.000
Årets afskrivninger	-21.600	-14.400
Afskrivninger ultimo	-1.536.000	-1.514.400

Regnskabsmæssig værdi ultimo	72.000	93.600
-------------------------------------	---------------	---------------

Noter**6. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	568.070	48.402	355.887
Gæld til banker	1.688.512	428.466	0
Anden gæld	28.037	0	28.037
	2.284.619	476.868	383.924

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 616.472, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør kr. 1.909.417.

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 omsætter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør:

Goodwill	0
Driftsmidler	72.000
Varebeholdninger	137.678
Tilgodehavende fra salg	14.586
	224.264