

# **EL DIABLO ApS**

Nørregade 3  
8620 Kjellerup

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/12/2017**

---

**Per Svenningsen**  
**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**

EL DIABLO ApS  
Nørregade 3  
8620 Kjellerup

CVR-nr: 36199369  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor**

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th  
8620 Kjellerup  
DK Danmark

CVR-nr: 30905652  
P-enhed: 1013665741

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17, som er 3. regnskabsår for selskabet El Diablo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om de alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Selskabets årsregnskab er ikke revideret. Ledelsen anser fortsat årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision for opfyldt.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 04/12/2017

## **Direktion**

Jacob Gaarde Svenningsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i El Diablo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for El Diablo 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 og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410,3, 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 om 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.

Kjellerup, 04/12/2017

Henrich Bornhøft , mne18898  
registreret revisor  
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED  
CVR: 30905652

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af værtshus.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

### Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

### Operationelle leasingkontrakter

Ledelsen betragter leasingkontrakter på inventar som operationel leasing. Derfor indgår det leasede udstyr hverken i materielle anlægsaktiver eller som gældsforpligtelser. Restleasingforpligtelse er opført under eventualforpligtelser.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i den afsatte udskudte skat.

**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Levetid:	Scrapværdi:
Bygninger	50 år	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

**Finansielle anlægsaktiver**

Ekstraordinære leasingsydelser indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på leasingkontraktens løbetid.

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger**

Varebeholdninger er indregnet og målt til kostpris.

**PASSIVER****Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser er indregnet ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I de efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen.

**Udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>240.378</b>	<b>229.343</b>
Personaleomkostninger .....	1	-319.371	-188.528
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-35.025	-26.473
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-114.018</b>	<b>14.342</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.168	-12.560
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-124.186</b>	<b>1.782</b>
Skat af årets resultat .....		27.000	798
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-97.186</b>	<b>2.580</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-97.186	2.580
<b>I alt</b> .....		<b>-97.186</b>	<b>2.580</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		317.217	321.017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		64.564	92.657
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>381.781</b>	<b>413.674</b>
Andre tilgodehavender .....		1.569	4.701
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.569</b>	<b>4.701</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>383.350</b>	<b>418.375</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		34.765	43.799
Udskudte skatteaktiver .....		6.000	0
Andre tilgodehavender .....		8.798	22.228
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>49.563</b>	<b>66.027</b>
Likvide beholdninger .....		36.583	15.623
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>101.146</b>	<b>96.650</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>484.496</b>	<b>515.025</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-81.806	15.380
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-31.806</b>	<b>65.380</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	21.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>21.000</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		427.000	337.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>427.000</b>	<b>337.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.373	8.375
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		52.142	11.475
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		26.787	71.795
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>89.302</b>	<b>91.645</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>516.302</b>	<b>428.645</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>484.496</b>	<b>515.025</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	15.380	0	65.380
Årets resultat .....		-97.186	0	-97.186
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-81.806	0	-31.806

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	314.773	186.345
Andre omkostninger til social sikring	4.598	2.183
	<b>319.371</b>	<b>188.528</b>

Der er gennemsnitligt 1 fuldtidsansat.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for J&P Svenningsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er indgået en leasingaftale med resterende forpligtelser på:  
6 ydelser á kr. 1.063,00

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.