

EL DIABLO ApS

Nørregade 3
8620 Kjellerup

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

18/12/2018

Jacob Gaarde 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: 01/07/2017 - 30/06/2018

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 2017/18, som er 4. 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 13/12/2018

Direktion

Jacob Gaarde Svenningsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i El Diablo ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for El Diablo ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter balancen pr 30. juni 2018 for El Diablo ApS, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2017/18 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i 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.

Kjellerup, 13/12/2018

Heinrich 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 gældsmetode 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. 2017 - 30. jun. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | 74.997 | 240.378 |
| Personaleomkostninger | 1 | -138.127 | -319.371 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -33.462 | -35.025 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -96.592 | -114.018 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -11.322 | -10.168 |
| Ordinært resultat før skat | | -107.914 | -124.186 |
| Skat af årets resultat | | 24.059 | 27.000 |
| Årets resultat | | -83.855 | -97.186 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -83.855 | -97.186 |
| I alt | | -83.855 | -97.186 |

Balance 30. juni 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Grunde og bygninger | | 313.417 | 317.217 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 36.471 | 64.564 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 349.888 | 381.781 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.569 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 1.569 |
| Anlægsaktiver i alt | | 349.888 | 383.350 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | 15.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 0 | 15.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 703 | 34.765 |
| Udskudte skatteaktiver | | 24.000 | 6.000 |
| Andre tilgodehavender | | 11.419 | 8.798 |
| Tilgodehavender i alt | | 36.122 | 49.563 |
| Likvide beholdninger | | 3.000 | 36.583 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 39.122 | 101.146 |
| Aktiver i alt | | 389.010 | 484.496 |

Balance 30. juni 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -165.661 | -81.806 |
| Egenkapital i alt | | -115.661 | -31.806 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 443.000 | 427.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 443.000 | 427.000 |
| Gæld til banker | | 3.970 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.945 | 10.373 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 21.066 | 52.142 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 30.690 | 26.787 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 61.671 | 89.302 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 504.671 | 516.302 |
| Passiver i alt | | 389.010 | 484.496 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | -81.806 | -31.806 |
| Årets resultat | | -83.855 | -83.855 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | -165.661 | -115.661 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 136.186 | 314.773 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.941 | 4.598 |
| | <u>138.127</u> | <u>319.371</u> |

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.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.