

SKEJBY BODEGA ApS

Årsrapport
1. juli 2010 - 30. juni 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/09/2011

Bjarne Bertelsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SKEJBY BODEGA ApS

Skelagervej 1

8200 Aarhus N

CVR-nr: 20759577

Regnskabsår: 01/07/2010 - 30/06/2011

Revisor

Statsaut. revisor Bjarne Bertelsen

Solmarksvej 43

8240 Risskov

CVR-nr: 13940207

Ledespåtegning

Vi aflægger hermed selskabets årsrapport for tiden 01.07.2010 – 30.06.2011.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision er fravalgt fra den 1. juli 2011.

Århus den 1. september 2011.

Direktion

Ingrid Frida Ihler Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning

Indledning

Til anpartshaverne i SKEJBY BODEGA ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SKEJBY BODEGA ApS for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket min konklusion, har jeg konstateret, at selskabet ikke har anmeldt moms korrekt, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin selskabskapital, hvorfor selskabslovenes regler herom skal iagttages. Jeg henviser i den forbindelse til ledelsesberetningen.

Uden at det har påvirket min konklusion, har jeg konstateret, at selskabets bogføringsgrundlag har været mangelfuld.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Århus, 01/09/2011

Bjarne Bertelsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets formål og aktiviteter

Selskabets formål er restaurantsdrift, handel og investering samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold.

Selskabet har i 2009 / 2010 tilbagetaget forpagtningen af restaurationen.

Selskabet har videreforgtaget restaurationsdriften til et søsterselskab.

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Anpartshaverne har i den forbindelse meddelt, at de træder tilbage overfor de øvrige kreditorer i tilfælde af enhver form for tvangsfuldbyrdelse.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning af væsentlig betydning for årsrapporten.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapitalberedskab anses for tilstrækkeligt.

Fremtiden

Under hensyntagen til ovenstående forventer ledelsen et uændret aktivitetsniveau i det kommende år. Resultatet af primære drift forventes at blive forbedret.

Ejerforhold

Følgende er optaget i den i henhold til selskabsloven udarbejdede fortegnelse over selskabets kapitalejere:

Arne Østergaard, Brabrand, 50%.

Ingrid Nielsen, Brabrand, 50%.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet og opstillet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

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. I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor hver enkelt regnskabspost. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominel beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

VALUTA OG SIKRINGSDISPOSITIONER

Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Transaktioner i fremmed valuta omregnes i årets løb til danske kroner efter transaktionsdagens kurs, idet kurssikrede transaktioner dog indregnes til den sikrede kurs.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs, idet kurssikrede beløb dog indregnes til den sikrede kurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles funktionsopdelt i beretningsform.

Nettoomsætning

Indtægter indtægtsføres i henhold til faktureringsprincippet.

Nettoomsætningen er ikke præsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivning på anlægsaktiver er baseret på lineære afskrivninger over den forventede levetid. Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år. Restværdi kr. 0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år. Restværdi kr. 0

Indretning af lejede lokaler 7 år. Restværdi kr. 0

Driftsmidler med en anskaffelsessum på under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indgår renteindtægter og renteudgifter.

Skatter

Årets aktuelle skatter og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte herpå.

Balance

Balancen opstilles i kontoform.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Egenkapital

Udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Hensættelser

Eventualskatten er opgjort efter nugældende skatteregler og beregnet som 25% af skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver, som først får skattemæssig effekt i kommende år.

Resultatopgørelse 1. jul 2010 - 30. jun 2011

	Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Bruttoresultat		-39.016	-42
Distributionsomkostninger		-4.884	0
Administrationsomkostninger		67.150	0
Resultat af ordinær primær drift		23.250	42
Øvrige finansielle omkostninger		-12.232	0
Ordinært resultat før skat		11.018	-42
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		11.018	-42
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11.018	-42
I alt		11.018	-42

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Erhvervede lignende rettigheder		186.890	226
Immaterielle anlægsaktiver i alt		186.890	226
Anlægsaktiver i alt		186.890	226
Andre tilgodehavender		0	11
Tilgodehavender i alt		0	11
Omsætningsaktiver i alt		0	11
AKTIVER I ALT		186.890	236

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125
Overført resultat		-1.231.039	-1.242
Egenkapital i alt	1	-1.106.039	-1.117
Gæld til banker		92.449	88
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.045	62
Anden gæld	2	1.186.435	1.203
Kortfristede gældsforpligtelser		1.292.929	1.353
Gældsforpligtelser i alt		1.292.929	1.353
PASSIVER I ALT		186.890	236

Noter

1. Egenkapital i alt

	Selskabs kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	-1.242.057	-1.117.057
Årets resultat	0	11.018	11.018
I alt	125.000	-1.231.039	-1.106.039

2. Anden gæld

	30.06.2011 kr.	30.06.2010 t.kr.
Mellemregning med Arne Østergård	597.509	598
Mellemregning med Ingrid Nielsen	553.268	581
Anden gæld	35.658	25
I alt	1.186.435	1.204

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anpartshaverne har oplyst, at deres tilgodehavender træder tilbage overfor alle øvrige kreditorer i tilfælde af enhver form for tvangsfuldbyrdelse.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 1. sep 2011.