Jydske Bodegaer ApS

CVR-nr. 28 29 26 19

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/03 2015

Svend E. Larsen
Dirigent

Telefon +45 7026 6600 | mail@revisionskontoretvest.dk | www.revisionskontoretvest.dk
Holstebro: Lægårdvej 91, 7500 Holstebro | Vinderup: Nørgårdsvej 2, 7830 Vinderup
Revisionskontoret Vest Registreret revisionsaktieselskab | CVR-nr 28312679

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014	11
Balance pr. 30. september 2014	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Jydske Bodegaer 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. september 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 26. marts 2015

Direktion

Svend Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jydske Bodegaer ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jydske Bodegaer ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har givet anledning til følgende forbehold:

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, eller at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er indtil videre endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabets tilgodehavende hos søsterselskabet VS Byg ApS er opført under aktiver med tkr.693, tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse er opført under aktiver med tkr. 306 og tilgodehavende vedrørende ejendomskøb er opført under andre tilgodehavender med tkr. 221. Der er ikke stillet sikkerhed for disse beløb og målingen af disse tilgodehavender er behæftet med væsentlig usikkerhed. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om disse forhold og vi skal tage forhold for tilgodehavendernes værdi.

Ledelsen har ikke kunnet dokumentere stigningen i kassebeholdningen, hvorfor vi må tage forbehold for manglende omkostninger i årsrapporten.

Afkræftende konklusion
Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af den udvidede gennemgang
Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten, og har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 135, stk. 1, valgt at lade revisionen udføre efter standarderne om udvidet gennemgang. I foregående år havde selskabet i overensstemmelse med lovgivningen ingen generalforsamlingsvalgt revisor. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke omfattet af revision eller udvidet gennemgang, som det også fremgår af regnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har den 30. september 2014 et tilgodehavende på 306 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har gentagne gange indberettet momsbeløb til SKAT alt for sent. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke indeholder en retvisende redegørelse for selskabets økonomiske situation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 26. marts 2015

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab

Lotte Thomsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jydske Bodegaer ApS Banegårdspladsen 4 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 28 29 26 19 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 9. december 2004 Hjemsted: Viborg
Direktion	Svend Larsen, direktør
Revisor	Revisionskontoret Vest Registreret revisionsaktieselskab Lægårdvej 91 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Torvegade 2 8850 Bjerringbro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i året
Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 28.237, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 858.304.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses for acceptabelt.
Der har været en mindre stigning i aktiviteten i året. Igen i år har der været en anstrengt likviditet i selskabet.

Finansielle resourcer
Forudsætning for fortsat drift, er betinget af rentabel drift fremadrettet samt en sikring af tilstrækkelig likviditet til den løbende drift. Det er ledelsens opfattelse, at der i regnskabsåret 2014/2015 igen vil kunne realiseres et positivit resultat.

Likviditeten følges nøje af ledelse og kreditgiver. Den endelige finansiering af under forhandling, og det er ledelsens opfattelse, at der vil kunne opnåes et tilsagn om fastholdelse af de nuværende kreditter med bedre vilkår. Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jydske Bodegaer ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 nominelt beløb.

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
Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6	år
Indretning af lejede lokaler	15	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver
Andre tilgodehavender består af depositum og måles til nominel værdi..

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014

	Note	2013/2014	2012/2013
		-	(ikke revideret)
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**1.956.723**	**1.963.546**
Personaleomkostninger	2	-1.534.037	-1.572.281
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-162.502	-166.186
Resultat før finansielle poster		**260.184**	**225.079**
Finansielle indtægter		28.624	36.320
Finansielle omkostninger		-263.701	-271.838
Resultat før skat		**25.107**	**-10.439**
Skat af årets resultat	3	3.130	49.233
Årets resultat		**28.237**	**38.794**
Overført overskud		28.237	38.794
		28.237	**38.794**

Balance pr. 30. september 2014

	Note	2013/14 - kr.	2012/13 (ikke revideret) kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.250	248.093
Indretning af lejede lokaler		685.081	719.499
Materielle anlægsaktiver	4	**835.331**	**967.592**
Andre tilgodehavender		61.920	61.920
Finansielle anlægsaktiver		**61.920**	**61.920**
Anlægsaktiver i alt		**897.251**	**1.029.512**
Færdigvarer og handelsvarer		174.503	141.741
Varebeholdninger		**174.503**	**141.741**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.323	18.316
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		693.284	688.171
Andre tilgodehavender		307.133	196.480
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	306.556	311.132
Udskudt skatteaktiv		9.000	9.000
Selskabsskat		3.130	9.421
Tilgodehavender		**1.383.426**	**1.232.520**
Likvide beholdninger		**298.168**	**230.034**
Omsætningsaktiver i alt		**1.856.097**	**1.604.295**
Aktiver i alt		**2.753.348**	**2.633.807**

Balance pr. 30. september 2014

	Note	2013/14	2012/13
		-	(ikke revideret)
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-983.304	-1.011.539
Egenkapital	6	**-858.304**	**-886.539**
Andre kreditinstitutter		1.528.222	1.739.100
Langfristede gældsforpligtelser	7	**1.528.222**	**1.739.100**
Kreditinstitutter	7	322.640	287.615
Leasingforpligtelser	7	0	26.792
Leverandører af varer og tjenesteydelser		465.188	495.367
Gæld til tilknyttede virksomheder		272.065	373.772
Anden gæld		1.023.537	597.700
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.083.430**	**1.781.246**
Gældsforpligtelser i alt		**3.611.652**	**3.520.346**
Passiver i alt		**2.753.348**	**2.633.807**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Sleskabets fortsatte drift er betinget af en rentabel drift fremadrettet samt en sikring af tilstrækkelig likviditet til den løbende drift. Det er ledelsens opfattelse, at der eftert status er opstået balance i den løbende drift.

Den fremtidige finansiering er endnu ikke forhandlet endeligt på plads. der er indledende positiv tilkendegivelser fra kreditinstituttet, og det er ledelsens opfattelse, at der opnåes positive resultater af disse forhandlinger og man aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2013/2014	2012/2013
	-	(ikke revideret)
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.413.014	1.464.810
Andre omkostninger til social sikring	33.333	30.647
Andre personaleomkostninger	87.690	76.824
	1.534.037	**1.572.281**

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-3.130	-9.421
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-39.812
	-3.130	**-49.233**

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2013	833.212	969.889
Tilgang i årets løb	0	30.241
Kostpris 30. september 2014	833.212	1.000.130
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	585.119	250.390
Årets afskrivninger	97.843	64.659
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	682.962	315.049
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	**150.250**	**685.081**

	2013/14	2012/13 (ikke revideret)
	-	
	kr.	kr.

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	306.556	311.132

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Rentefod (%)	9,20%	9,20%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	125.000	-1.011.541	-886.541
Årets resultat	0	28.237	28.237
Egenkapital 30. september 2014	**125.000**	**-983.304**	**-858.304**

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2013/14 - kr.	2012/13 (ikke revideret) kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	389.000	745.000
Mellem 1 og 5 år	1.139.222	994.100
Langfristet del	1.528.222	1.739.100
Inden for et år	217.000	196.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	105.640	91.615
Kortfristet del	322.640	287.615
	1.850.862	**2.026.715**

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået forpagtningskontrakter på markedsmæssige vilkår med 6 måneders opsigelse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Cenler Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, t.kr. 1.850, er der givet pant i driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2014 udgør t.kr. 150.

Selskabet har kautioneret for moderselskabet Cenler Holding ApS' mellemværende med Sparekassen Kronjylland.

Selskabets direktør har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor evt. fremtidige tilgodehavender til fordel for Sparekassen Kronjylland.