



**El Paso ApS
Elmegårdsvej 117
Dyngby
8300 Odder**

**Årsrapport for 2013
(11. regnskabsår)**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. juni 2014**

**Jens Lysdal Mikkelsen
Dirigent**

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	El Paso ApS Elmegårdsvej 117 Dyngby 8300 Odder
CVR-nr.	27174396
Stiftelsesdato	13. maj 2003
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Jens Lysdal Mikkelsen , direktør
Revisor	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosengade 4 8300 Odder CVR-nr.: 28320124
Pengeinstitut	Danske Bank A/S 8660 Skanderborg

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for El Paso ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 31. maj 2014

Direktion

Jens Lysdal Mikkelsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i El Paso ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for El Paso ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 7 og i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets egenkapital er tabt, og at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2013 overstiger selskabets aktiver med kr. 345.387. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Derudover skal vi uden at det har påvirket vores konklusion oplyse, at der i strid med selskabslovens §210 er stillet midler til rådighed for anpartshaver.

Selskabet har ikke indberettet og afregnet offentlige skatter og afgifter ved forfald, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabets ledelse har ikke godkendt årsregnskabet rettidigt, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 31. maj 2014

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Finn Brogaard

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har i overensstemmelse med sit formål drevet restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -254.331, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 603.201, og en egenkapital på kr. -345.387.

Selskabets egenkapital er fortsat tabt med udgangen af regnskabsåret. Inden regnskabsårets udløb har selskabets ledelse foretaget visse ændringer og analyseret årsagerne til det dårlige resultat og i forbindelse hermed fremkommet med en række tiltag, der skal forbedre resultatet og dermed reetablere egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet har iværksat og vil iværksætte en række tiltag, der skal medvirke til en forøget indtjening for selskabet. Det er ledelsens opfattelse, at disse vil medføre, at egenkapitalen reetableres indenfor de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for El Paso ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		2.370.651	2.353.526
Personaleomkostninger	1	-2.033.867	-1.973.524
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-116.637	-125.052
Andre driftsomkostninger		-463.230	-460.405
Driftsresultat		-243.083	-205.455
Finansielle indtægter	2	7.509	6.576
Finansielle omkostninger	3	-18.757	-19.606
Resultat før skat		-254.331	-218.485
Skat af årets resultat		0	10.700
Årets resultat		-254.331	-207.785
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-254.331	-207.785
		-254.331	-207.785

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Goodwill		12.860	17.145
Immaterielle anlægsaktiver		12.860	17.145
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.923	206.056
Indretning af lejede lokaler		44.879	75.098
Materielle anlægsaktiver		168.802	281.154
Andre tilgodehavender		49.200	49.200
Finansielle anlægsaktiver		49.200	49.200
Anlægsaktiver		230.862	347.499
Råvarer og hjælpematerialer		126.355	125.499
Varebeholdninger	4	126.355	125.499
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.427	38.262
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.481	15.090
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	12.000
Andre tilgodehavender		15.198	29.666
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	85.855	79.737
Tilgodehavender		167.961	174.755
Likvide beholdninger		78.023	77.966
Omsætningsaktiver		372.339	378.220
Aktiver		603.201	725.719

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-470.387	-216.056
Egenkapital		-345.387	-91.056
Gæld til banker		0	189.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		188.364	187.759
Anden gæld		760.224	439.428
Kortfristede gældsforpligtelser		948.588	816.775
Gældsforpligtelser		948.588	816.775
Passiver		603.201	725.719
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.987.040	1.922.947
Omkostninger til social sikring	46.827	50.577
	2.033.867	1.973.524
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	7.509	6.576
	7.509	6.576
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.757	19.606
	18.757	19.606
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	126.355	125.499
Varebeholdninger i alt	126.355	125.499
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavendet er opstået før 14. august 2012 og forrentes i henhold til bestemmelserne i selskabslovens §215.		
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	-216.056	-8.271
Årets tilgang	-254.331	-207.785
Saldo ultimo	-470.387	-216.056

Noter

2013

2012

8. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen, som det fremgår af note 7. Selskabets ledelse forventer en positiv drift og driftslikviditet, således at den nødvendige likviditet vil være til rådighed. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet JLM Holding ApS for selskabets skyldige skat på balancedagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet følgende:

Løsøreejerpantebrev tkr. 300 i anlægsaktiver