christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab

rosensgade 41 . 8300 odder
telefon 86 54 38 00
telefax 86 54 36 06
cvr. nr. 28 32 01 24

El Paso ApS
Elmegårdsvej 117
Dyngby
8300 Odder

Årsrapport for 2012
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2013

_____
Jens Lysdal Mikkelsen
Dirigent

CVR-nr. 27174396

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 2012 - 31. december 2012
Direktion	Jens Lysdal Mikkelsen , direktør
Revisor	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosensgade 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 2012 - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 5. juni 2013

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 2012 - 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 og 6 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets egenkapital er tabt, og at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2012 overstiger selskabets aktiver med kr. 91.056. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi kan dog i den forbindelse henvise til ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen indenfor 1 til 2 år.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har ikke indberettet og afregnet offentlige skatter og afgifter ved forfald, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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 5. juni 2013

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Finn Brogaard
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets har i overensstemmelse med sit formål drevet restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -207.785, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 725.719, og en egenkapital på kr. -91.056

Selskabets egenkapital er 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.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Virksomhedens forventede udvikling
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 2012 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 værdiforringelser, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, 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 renteomkostning 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	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		**2.353.526**	**2.488.397**
Personaleomkostninger	1	-1.973.524	-1.907.455
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-125.052	-178.455
Andre driftsomkostninger		-460.405	-418.542
Driftsresultat		**-205.455**	**-16.055**
Finansielle indtægter	2	6.576	353
Finansielle omkostninger	3	-19.606	-27.205
Resultat før skat		**-218.485**	**-42.907**
Skat af årets resultat		10.700	10.750
Årets resultat		**-207.785**	**-32.157**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-207.785	-32.157
		-207.785	**-32.157**

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill		17.145	21.430
Immaterielle anlægsaktiver		**17.145**	**21.430**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		206.056	292.439
Indretning af lejede lokaler		75.098	109.482
Materielle anlægsaktiver		**281.154**	**401.921**
Andre tilgodehavender		49.200	56.700
Finansielle anlægsaktiver		**49.200**	**56.700**
Anlægsaktiver		**347.499**	**480.051**
Råvarer og hjælpematerialer		125.499	122.503
Varebeholdninger		**125.499**	**122.503**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.262	1.596
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.090	12.140
Tilgodehavende selskabsskat		12.000	22.700
Andre tilgodehavender		29.666	13.543
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	79.737	20.808
Tilgodehavender		**174.755**	**70.787**
Likvide beholdninger		**77.966**	**51.643**
Omsætningsaktiver		**378.220**	**244.933**
Aktiver		**725.719**	**724.984**

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-216.056	-8.271
Egenkapital		**-91.056**	**116.729**
Hensættelser til udskudt skat		0	10.700
Hensatte forpligtelser		**0**	**10.700**
Gæld til banker		189.588	90.820
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	65.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		187.759	95.992
Anden gæld		439.428	344.802
Kortfristede gældsforpligtelser		**816.775**	**597.555**
Gældsforpligtelser		**816.775**	**597.555**
Passiver		**725.719**	**724.984**
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.922.947	1.855.133
Omkostninger til social sikring	50.577	52.322
	1.973.524	**1.907.455**
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	6.576	353
	6.576	**353**
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.606	27.205
	19.606	**27.205**

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tigodehavendet er opstået før 14. august 2012 og forrentes med 9,45% p.a. i henhold til bestemmelserne i selskabslovens § 215.

5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	**125.000**	**125.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat		
Saldo primo	-8.271	23.886
Årets tilgang	-207.785	-32.157
Saldo ultimo	**-216.056**	**-8.271**

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerheder for mellemværende med pengeinstitut er stillet følgende:

Løsøreejerpantebrev tkr. 300 i anlægsaktiver

Til sikkerhed for kontraktgæld indgår driftsmateriel til en bogført værdi på tkr. 108.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået leasingaftaler med en restløbetid på 4 mdr. Den samlede leasingforpligtelse udgør tkr. 10.

Der er ligeledes indgået 2 erhvervslejekontrakter om husleje til en årlig forpligtelse på t.kr. 210.