



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Tequila Bodega ApS

Brøndbyøster Torv 74
2605 Brøndby

CVR nr. 81 03 75 15

Årsrapport for 2014/2015
38. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18. marts 2016

Dirigent

Navn: Helle Gleerup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2014 til 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2014/2015	10
Balance pr. 30. september 2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/2015	13
Noter	14-15

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Tequila Bodega ApS for regnskabsåret 2014/2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 til 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 17. marts 2016

Direktion:



Helle Glerup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tequila Bodega ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tequila Bodega ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 til 30. september 2015, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er i balancen indregnet med t.kr. 147. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med t.kr. 147 til t.kr. 0, idet vi ikke har kunnet opnå tilstrækkelig dokumentation for tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. En nedskrivning vil reducere årets resultat og egenkapital med t.kr. 147.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabets likviditet er stram, og selskabet har i regnskabsåret en stigende gæld til SKAT, hvor der er betydelig usikkerhed, om selskabet kan opnå en afbetalingsordning. Samtidig har selskabet i løbet af regnskabsåret tabt kapitalen, og selskabets ledelse har hverken kunnet dokumentere tilførsel af yderligere kapital eller en forbedret fremtidig indtjening, og der er på underskriftstidspunktet ikke igangsat nogen forhandlinger på eventuelt opnåelse af anden finansiering. Ledelsen har undladt at redegøre for de væsentlige usikkerheder i årsregnskabet. Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 til 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210 ydet lån til selskabets hovedkapitalejer. Lånet er forrentet. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i årets løb overtrådt kildeskattelovens bestemmelser om indbetaling af a-skatter og arbejdsmarkedsbidrag. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Vi gør opmærksom på at bogføringslovens bestemmelser omkring daglig bogføring af kassetransaktioner ikke er overholdt, herunder daglig kasseafstemning. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Den ordinære generalforsamling er ikke afholdt rettidigt og i henhold til selskabslovens § 88 stk. 2 skal den afholdes i så god tid, at den godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden udløbet af fristen i årsregnskabsloven, jf. årsregnskabslovens § 138. Som følge heraf har selskabet overskredet fristen for indsendelse af årsrapporten, og overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Albertslund, den 17. marts 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer



Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Tequila Bodega ApS
Brøndbyøster Torv 74
2605 Brøndby

CVR nr.: 81 03 75 15
Stiftet: 22. marts 1977
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Helle Gleerup

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive bodega.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på t.kr. -46, og et underskud på t.kr. -46 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets resultat har været påvirket af den mindre omsætning der har været i 2014/2015, hvilket har været den væsentligste årsag til at selskabet har realiseret et resultat på t.kr. -46.

Ledelsen forventer et bedre resultat for 2014/2015.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tequila Bodega ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for 2014/2015

	Note		2013/2014 tkr.
Bruttoresultat		359.409	432
Personaleomkostninger	1	<u>-391.177</u>	<u>-451</u>
Driftsresultat		-31.768	-19
Andre finansielle indtægter		7.339	1
Andre finansielle omkostninger		<u>-21.960</u>	<u>-13</u>
Resultat før skat		-46.389	-31
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-45</u>
Årets resultat		<u>-46.389</u>	<u>-76</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-46.389</u>	<u>-76</u>
I alt disponering		<u>-46.389</u>	<u>-76</u>

Balance pr. 30. september 2015

Aktiver	Note	2013/2014	tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	3	24.333	24
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.333	24
Anlægsaktiver i alt		24.333	24
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		21.000	21
Varebeholdninger i alt		21.000	21
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.800	73
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	53.418	69
Tilgodehavender i alt		200.218	142
Likvide beholdninger		48.893	65
Omsætningsaktiver i alt		270.111	228
Aktiver i alt		294.444	252

Balance pr. 30. september 2015

Passiver	Note	2013/2014 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-198.680	-153
Egenkapital i alt	-73.680	-28
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.666	21
Anden gæld	336.458	259
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	368.124	280
Gældsforpligtigelser i alt	368.124	280
Passiver i alt	294.444	252
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5	

Egenkapitalopgørelse for 2014/2015

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. oktober 2014	<u>125.000</u>	<u>-152.291</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-46.389</u>
Totalindkomst i alt	<u>0</u>	<u>-46.389</u>
Egenkapital 30. september 2015	<u>125.000</u>	<u>-198.680</u>
Samlet egenkapital 30. september 2015		<u><u>-73.680</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

	2013/2014 tkr.			
1 Personalemkostninger				
Løn, gager og honorarer	377.929	429		
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	13.248	22		
Personaleomkostninger i alt	391.177	451		
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	2	2		
2 Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat	0	45		
Skat af årets resultat i alt	0	45		
3 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo	24.333	24		
Anskaffelsessum, ultimo	24.333	24		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.333	24		
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	53.418	69		
Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:				
	Tilgode primo	Optagede lån i året	Tilbage- betalt i året	Tilgode ultimo
Tilgode hos direktion	69.217	0	0	53.418
I alt for regnskabsåret 2014/2015	69.217	0	0	53.418
			Ydede sikkerheds- stillelser	Anvendt rentesats
Tilgode hos direktion			0	10,00
I alt for regnskabsåret 2014/2015			0	10,00

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke overholdt sine forpligtelser til at indeholde A-skat på kapitalejrlån. Såfremt modtageren af lånet ikke kan betale skatten, kan selskabet modtage et krav fra SKAT herom.