

BODEGA ApS
Kapelvej 1
2200 København N
CVR-nr. 29513465

**Årsrapport 01.10.2016 -
31.12.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2017

Dirigent

Navn: Peder Andreas Bang

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BODEGA ApS
Kapelvej 1
2200 København N

CVR-nr.: 29513465
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.10.2016 - 31.12.2016

Direktion

Peder Andreas Bang, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 31.12.2016 for BODEGA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15.06.2017

Direktion

Peder Andreas Bang
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i BODEGA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BODEGA ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive en café/restaurant og beværtning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 53 t.kr. i året, hvilket af ledelsen anses som værende utilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at der med selskabets nuværende kreditrammer og kredittilsagn er den fornødne likviditet til gennemførelse af de budgetterede aktiviteter. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern-princippet. Såfremt selskabets budgetter måtte afvige væsentligt fra planerne kan der være en usikkerhed knyttet til fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		449.236	1.935
Personaleomkostninger		(447.771)	(2.064)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(96)</u>
Driftsresultat		1.465	(225)
Andre finansielle omkostninger		<u>(22.287)</u>	<u>(119)</u>
Resultat før skat		(20.822)	(344)
Skat af årets resultat	2	<u>(31.735)</u>	<u>72</u>
Årets resultat		<u>(52.557)</u>	<u>(272)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(52.557)</u>	<u>(272)</u>
		<u>(52.557)</u>	<u>(272)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Deposita		115.298	115
Finansielle anlægsaktiver	3	115.298	115
Anlægsaktiver		115.298	115
Fremstillede varer og handelsvarer		84.910	93
Varebeholdninger		84.910	93
Udskudt skat		380.333	412
Andre tilgodehavender		33.422	0
Periodeafgrænsningsposter		3.692	69
Tilgodehavender		417.447	481
Likvide beholdninger		18.317	6
Omsætningsaktiver		520.674	580
Aktiver		635.972	695

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.293.730)</u>	<u>(1.241)</u>
Egenkapital		<u>(1.168.730)</u>	<u>(1.116)</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>0</u>	<u>273</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>273</u>
Bankgæld		91.522	441
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	86
Gæld til associerede virksomheder		979.440	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		250.390	369
Anden gæld		<u>483.350</u>	<u>642</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.804.702</u>	<u>1.538</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.804.702</u>	<u>1.811</u>
Passiver		<u>635.972</u>	<u>695</u>
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.241.173)	(1.116.173)
Årets resultat	0	(52.557)	(52.557)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.293.730)	(1.168.730)

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens vurdering, at der med selskabets nuværende kreditrammer og kredittilsagn er den fornødne likviditet til gennemførelse af de budgetterede aktiviteter. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern-princippet. Såfremt selskabets budgetter måtte afvige væsentligt fra planerne kan der være en usikkerhed knyttet til fortsat drift.

	2016	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	31.735	(72)
	31.735	(72)

	Deposita
	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	115.298
Kostpris ultimo	115.298
Regnskabsmæssig værdi ultimo	115.298

4. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. eller multiple heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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 mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

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 realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.