

BODEGA ApS

Kapelvej 1
2200 København N

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/01/2017

Andreas Bang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BODEGA ApS
Kapelvej 1
2200 København N

CVR-nr: 29513465
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bodega ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. oktober 2015 - 30. september 2016.

København N, den 14/12/2016

Direktion

Peder Andreas Bang
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Nej.

Selskabets ledelse har besluttet at Deloitte skal foretage en udvidet gennemgang af næste årsregnskab.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft en tilfrestillende udvikling i selskabts aktiviteter og økonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen af betydning.

Ny ejer

Selskabet har fået ny ejer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Sammenligningstal

Sammenligningstal er ikke sammenlignelige grundet væsentlige fejl i tidligere årsregnskaber.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelse til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til færdigvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer mv.

Løn, gager og personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt gebyrer.

Skat

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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:	Brugstid
Goodwill	10 år

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige aktiviteter for virksomheden i selskabet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomheden lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita måles til kostpris

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over

det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen eller endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode ad midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.934.553	2.167.669
Personaleomkostninger	1	-2.061.740	-2.207.194
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-95.720	-169.626
Resultat af ordinær primær drift		-222.907	-209.151
Øvrige finansielle omkostninger		-121.183	-128.042
Ordinært resultat før skat		-344.090	-337.191
Skat af årets resultat		72.442	118.719
Årets resultat		-271.648	-218.472
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-271.648	-218.472
I alt		-271.648	-218.472

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		0	17.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	17.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	110.903
Indretning af lejede lokaler		0	37.380
Materielle anlægsaktiver i alt		0	148.283
Deposita		115.298	114.860
Finansielle anlægsaktiver i alt		115.298	114.860
Anlægsaktiver i alt		115.298	280.143
Fremstillede varer og handelsvarer		95.174	61.745
Varebeholdninger i alt		95.174	61.745
Udsudte skatteaktiver		412.068	339.626
Periodeafgrænsningsposter		69.000	31.446
Tilgodehavender i alt		481.068	371.072
Likvide beholdninger		5.800	26.075
Omsætningsaktiver i alt		582.042	458.892
Aktiver i alt		697.340	739.035

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		-1.241.173	-1.236.976
Egenkapital i alt		-1.116.173	-1.111.976
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		273.452	284.959
Langfristede gældsforpligtelser i alt		273.452	284.959
Gæld til banker		441.263	377.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.380	25.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		642.140	678.373
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		370.278	345.015
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.540.061	1.566.052
Gældsforpligtelser i alt		1.813.513	1.851.011
Passiver i alt		697.340	739.035

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.013.114	2.157.499
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	48.626	49.695
	<u>2.061.740</u>	<u>2.207.194</u>

2. Registreret kapital mv.

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

	kr.
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer, at der fremover vil være en positiv indtjening i selskabet, og at årsregnskabet kan aflægges som going concern.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen